

Município: Nova Ramada

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0000 - PREFEITURA MUNICIPAL

Nova Ramada - Estado do Rio Grande do Sul

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2020

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa		6.707.720,98	6.211.416,80
Créditos a Curto Prazo		602.813,32	337.419,03
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		317.341,52	362.807,97
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		54.423,49	54.894,29
<i>Total Ativo Circulante</i>		<u>7.682.299,31</u>	<u>6.966.538,09</u>
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		231.038,00	168.541,17
Investimentos		195.946,45	139.551,92
Imobilizado		24.470.941,34	21.844.892,29
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		<u>24.897.925,79</u>	<u>22.152.985,38</u>
TOTAL DO ATIVO		32.580.225,10	29.119.523,47
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		722.025,99	848.463,83
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		97.581,36	6.203,77
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		10.177,92	10.000,32
Obrigações de Repartição a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		213.717,12	9.798,45
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<u>1.043.502,39</u>	<u>874.466,37</u>
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		1.841.663,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	200.000,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>		<u>1.841.663,00</u>	<u>200.000,00</u>
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		29.695.059,71	28.045.057,10
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		<u>29.695.059,71</u>	<u>28.045.057,10</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		32.580.225,10	29.119.523,47

Município: Nova Ramada

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0000 - PREFEITURA MUNICIPAL

Nova Ramada - Estado do Rio Grande do Sul		Exercício: 2020	
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI Nº 4.320/64)			
ATIVO (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		6.707.720,98	6.211.416,80
Ativo Permanente		25.872.504,12	22.908.106,67
Total do Ativo		32.580.225,10	29.119.523,47
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		700.090,25	622.124,36
Passivo Permanente		2.748.196,90	1.036.705,18
Total do Passivo		3.448.287,15	1.658.829,54
Saldo Patrimonial (I - II)		29.131.937,95	27.460.693,93

Nova Ramada - Estado do Rio Grande do Sul		Exercício: 2020	
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (LEI Nº 4.320/64)			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contrapartidas recebidas		261.779,43	5.350,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos		261.779,43	5.350,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		721.458,76	584.363,17
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		721.458,76	584.363,17

Nova Ramada - Estado do Rio Grande do Sul		Exercício: 2020	
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/64)			
FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
1Recurso Livre - Administração Direta Municipal		3.786.159,41	4.017.953,95
20Mde - Manutenção e Desenvolvimento Ensino		0,00	0,00
31Fundeb (A Partir de 01/01/2007 - Instituído Pela Ec N° 53/2006)		0,00	0,00
40Asps - Ações de Serviços Públicos de Saúde		0,00	0,00
1022Pnae		12.597,06	173,35
1027Peate/Rs		38.168,56	22.115,72
1028Pnate		30.950,68	3.926,24
1032Salário Educação/União		113.685,01	54.288,37
1033Alienação Educação		46.655,59	45.972,58
1044Brasil Carinhoso-Apoio Às Creches		20,65	20,55
1061Lei Aldir Blanc		32.760,09	0,00
1074Peas/Feas		6.090,20	6.184,96
1075Bloco Da Proteção Social Básica		133.968,69	58.618,44
1076Bloco Da Gestão Do Suas		1.143,69	4.348,83
1077Bloco Da Gestão Do Programa Bolsa Família e Do Cadastro Único		32.586,10	21.376,10
1079Ações Enfrent.À Covid Fmas Lc N° 173/2020		469,64	0,00
1085Bpc Na Escola		88,05	87,62
1087Fmas		0,00	0,00
1088Fundica		0,00	0,00
1094Cide		1.622,69	4.023,00
1096Multa Trânsito		54,33	467,60
1097Operação de Crédito - Brde/Pavimentação Ruas		2.546,03	0,00
1098Cont.Rep.N° 845517/2017/Mc-Av.Gustavo Konig		25.120,08	(171.718,82)
1099Cessão Onerosa - Pré-Sal - Lei N°13885/2019		0,00	420.250,83
1109Fundema		0,00	0,00
1127Cont.Rep.N° 874041/2018/Mapa-Distrib.Adubo Orgânico		0,00	12,31

Município: Nova Ramada

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0000 - PREFEITURA MUNICIPAL

Nova Ramada - Estado do Rio Grande do Sul
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
 (LEI Nº 4.320/64)

Exercício: 2020

FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício	Exercício
		Atual	Anterior
1128Cont.Rep.Nº 877517/2018/Mapa-Caminhão		0,00	138,46
1131Convênio Pavim.Vias Rurais		16.056,05	0,00
1132C.P.- Desenv.Da Agrop.Seapdr		28.659,95	0,00
1133Conv.Mapa Nº 890691/2019-Escavadeira Hidráulica		0,00	0,00
1450Fumdec		0,00	0,00
1500Fas		713.637,67	670.728,78
4001Outras Receitas Aplicadas Em Saúde		5.156,26	0,00
4011Atenção Básica - Pies / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - Naab / Oficinas Terapêuticas / Redução de		117.314,71	34.887,41
4050Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Fraldas e Outros Insumos		4.561,77	4.868,05
4090Psf / Nasf / Esf Quilombola / Esf Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena / Pacs / Esf Prisional /		10.238,25	11.917,49
4111Ceo - Centro de Especialidades Odontológicas / Lrpd - Laboratórios Regionais de Próteses Dentárias		137.094,75	85.755,23
4292Aquisição de Veículos		60.903,69	0,00
4500Custeio - Atenção Básica		2.800,00	0,00
4511Custeio - Outros Programas Financiados Por Transferências Fundo a Fundo		631.536,22	275.913,48
4512Investimento - Outras Transferências		14.984,86	16.981,91
8001Recursos Extraorçamentários		0,00	0,00
<i>Superávit/Déficit do Exercício</i>		<u>6.007.630,73</u>	<u>5.589.292,44</u>

NOTA EXPLICATIVA:

Nota 1 – Contexto Operacional: O Poder Executivo do Município de Nova Ramada integra a administração direta do município e compreende o Gabinete do Prefeito, sete Secretarias Municipais e sete Fundos Especiais constituídos sem personalidade jurídica.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: As demonstrações contábeis foram elaborados com observância dos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Nota 3 – Caixa e Equivalente de Caixa: Representa o total das disponibilidades financeiras de recursos ordinários (recursos livres) e vinculados da entidade, para os quais não haja restrições na utilização imediata. Os valores disponíveis em caixa e bancos somam R\$ 214.504,35 e as aplicações financeiras somam o valor de R\$ 6.493.216,63. Os recursos recebidos por meio de transferências estão aplicados de acordo com as legislações específicas de seus concedentes. Em comparação com o exercício anterior, verifica-se um acréscimo de 7,99%.

Nota 4 – Créditos e Valores a Curto Prazo: O valor inscrito em créditos a receber, registrado pelo princípio de competência, é decorrente de convênio com a União no valor de R\$ 477.712,00, enquanto os demais créditos referem-se à Dívida Ativa Tributária, Não Tributária e outros créditos a receber, realizáveis em até 12 meses da data das demonstrações. Os valores inscritos em Dívida Ativa foram informados pelo Setor de Tributação Municipal considerando a média dos últimos recebimentos.

Nota 5 – Estoques: O valor dos estoques de bens adquiridos e destinados à utilização pela entidade no curso normal de suas atividades totaliza R\$ 234.496,48 e os estoques para distribuição somam R\$ 82.845,04 ao final do exercício, e este compreende o saldo dos estoques da Farmácia da UBS. Os estoques são mensurados pelo preço médio ponderado das aquisições.

Nota 6 – VPD Pagas Antecipadamente: Os saldos apresentados são relativos aos pagamentos antecipados dos prêmios de seguros, cujos benefícios à entidade ocorrerão no curso do exercício seguinte.

Nota 7 - Créditos e Valores a Longo Prazo: Os valores apresentados correspondem aos saldos líquidos dos créditos a receber, ou seja, já deduzidos os valores para perdas. Além dos créditos a receber referentes à Dívida Ativa, está apresentado nessa rubrica a Inscrição de Título Executivo do TCE/RS no valor de R\$ 102.764,20, atualizado até a data de 31/12/2020. Especificamente em relação à dívida ativa, os valores inscritos a curto prazo foram informados pelo Setor de Tributação, considerando a média de recebimentos nos últimos exercícios, e os valores inscritos, no longo prazo, abrigam o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa. Já o ajuste a valor recuperável dos créditos inscritos na dívida ativa, foi efetuado considerando a média ponderada dos recebimentos de cada tributo/crédito em relação aos respectivos montantes inscritos nos três últimos exercícios, obtendo-se, assim, percentual médio de recebimentos. A partir desses dados, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, sendo R\$ 23.051,03 e R\$ 801.365,36, para a dívida tributária e não tributária, respectivamente, os quais foram registrados em contas redutoras do ativo.

Nota 8 - Investimentos: Os valores classificados nesse título compõem-se da participação em Consórcios Públicos, mensurada pelo método de equivalência patrimonial, de acordo com as prescrições da Portaria STN nº 72/2012 e de participações em empresa privadas, mensuradas por quotas, pelo custo de aquisição. Salienta-se que os Consórcios Públicos, dos quais o Município faz parte, não enviaram seus respectivos Balanços Patrimoniais para possibilitar a mensuração pelo método de equivalência patrimonial ao final do exercício de 2020, dessa forma os valores aqui constantes não estão atualizados.

Nota 9 - Imobilizado: Representa o valor dos bens móveis – R\$11.718.337,25 e imóveis- R\$12.752.604,09, sendo o saldo apresentado pelo valor líquido, ou seja, já descontado o valor da depreciação, a qual se iniciou em 01/12/2020, pelo método linear, após realização de inventário patrimonial e avaliação a valor justo dos bens patrimoniais, com data de corte em 30/11/2020, seguindo as determinações do Decreto Executivo nº3.905/2020, as quais seguem:

I – Para avaliação dos terrenos, dos veículos e dos equipamentos foram utilizados os preços praticados no mercado, nos termos da NBC TSP07, item 45;
 II - Para os bens em que haviam valores históricos registrados, estes foram atualizados entre a data da compra e a data de corte (30/11/2020), pela variação do IPCA, nos termos do que dispõe a NBC TSP 07, item 48;

III – Para os demais bens que não possuíam valores históricos registrados:

- pelo valor justo do item com referência a outros itens com características semelhantes, em circunstâncias e locais semelhantes (NBC TSP 07, item 46);
- pelo valor do custo de sua restauração ou abordagem em unidade de serviços;
- pelo custo de reprodução ou construção de um bem com as mesmas características (NBC TSP 07, item 47);
- pelo custo de reposição depreciado de componentes necessários para produzir o ativo (NBC TSP 07, item 48).

Sobre o valor atualizado, para efeitos de consideração como depreciação acumulada, foram aplicados os seguintes redutores conforme avaliação sobre

Município: Nova Ramada

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0000 - PREFEITURA MUNICIPAL

o estado de conservação verificado no inventário:

I - 80% excelente ou muito bom;

II - 60% bom;

III - 40% regular; e

IV - 20% ruim ou péssimo.

Após a avaliação inicial, a entidade passou a adotar o método de custo para avaliação dos bens, isso significa que, após o período de depreciação, não haverá nova reavaliação. No decreto citado, anexo único, consta o quadro que definiu a vida útil e o valor residual dos bens, o qual pode ser acessado no link: <https://www.novaramada.rs.gov.br/menu-decretos/486-decretos-2020>

O valor da depreciação ao final do exercício totalizou R\$ 107.824,02, sendo R\$ 104.538,37 de bens móveis e R\$ 3.285,65 de bens imóveis.

Nota 10 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo: Compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência, relativo a férias e encargos patronais decorrentes, ajustados a valor presente na data das demonstrações contábeis, e exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis.

Nota 11 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: Os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores, por mercadorias e materiais, e ainda pela prestação de serviços utilizados nas diversas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta. O saldo compreende valores empenhados e liquidados no exercício, pendentes de pagamento.

Nota 12 – Obrigações Fiscais a Curto Prazo: Compreende o saldo das obrigações do ente relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios. O valor registrado no curto prazo refere-se à Contribuição ao PASEP da última competência, pendente de pagamento.

Nota 13 – Demais Obrigações a Curto Prazo: Refere-se à obrigação reconhecida com o Estado, pela Cessão de Uso de Bens com condições de obrigação, no valor de R\$ 200.000,00, reclassificado para o passivo circulante em virtude da data de validade da referida Cessão. O item foi mensurado pelo custo de aquisição do imobilizado. Além dessa obrigação, consta nesse título o valor de R\$ 13.717,12 referente aos valores extraorçamentários do nível 2.1.8.8.1- Valores Restituíveis.

Nota 14 – Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo: Compreende o valor do financiamento obtido junto ao BRDE- Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul, com a finalidade de financiar obra de pavimentação asfáltica no Município. O valor consta no longo prazo, pois a amortização irá iniciar no ano de 2022. A taxa de juros do referido financiamento é pós-fixada, não ensejando registro em contas retificadoras de encargos a apropriar no ativo, pois o valor dos juros só é conhecido no momento em que se torna exigível.

Nota 15 – Patrimônio Líquido: Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Representa o Ativo Real Líquido da administração direta, conforme terminologia regrada pela Lei Federal 4.320/64, figurando seus valores, após a apuração do resultado do exercício, em Resultados Acumulados. A variação patrimonial do exercício foi positiva em R\$ 5.448.055,95.

Nota 16 – Ajuste de Exercícios Anteriores: De acordo com o MCASP, os ajustes de exercícios anteriores são relacionados com registros decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, omissão de registro ou retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Nessa rubrica, encontra-se registrado o saldo devedor de R\$ 3.798.053,34, resultante dos ajustes listados abaixo:

a) Inclusão do bem patrimonial nº7213- Bomba Submersa Monofásica, no valor de R\$ 2.451,24 (C)** que, por motivos desconhecidos, não fora reconhecido em exercício oportuno, sendo esse identificado no exercício de 2020. O ajuste deu-se contra a conta de ativo imobilizado (D)*.

b) Baixa de bens patrimoniais, não mais incorporáveis, devido a mudança na classificação da natureza de despesa, passando de capital para corrente, em exercício anterior, sendo que os bens ainda não haviam sido baixados. A baixa totalizou R\$ 95.174,64 (D). A baixa deu-se contra a conta de ativo imobilizado(C).

c) Incorporação de Quotas de participação em Cooperativa, a qual o Município é associado, não reconhecidas em exercício oportuno, no valor de R\$38.222,24 (C). A referida participação é mensurada pelo método de custo. O ajuste deu-se contra a conta de participações no ativo (D).

d) Os demais lançamentos nessa rubrica, os quais impactaram no saldo devedor de R\$3.798.053,34, referem-se à avaliação a valor justo dos bens patrimoniais, a fim de iniciar o processo de depreciação, sendo os critérios considerados na avaliação mencionados na Nota 9 - Imobilizado. Na redução de valor dos bens patrimoniais, houve lançamento de débito na conta de ajuste de exercícios anteriores. No aumento do valor dos bens, houve lançamento a crédito.

*(D)- Lançamento a débito.

*(C)- Lançamento a crédito.

Prefeito Municipal

Contadora