

Período: Exercício de 2019

## Balanco Patrimonial

Unidade Gestora: 0000 - MUNICIPIO DE MOSTARDAS

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	15.029.314,12	13.137.553,27	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	3.102.207,61	2.960.823,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.920.076,29	6.843.768,57	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	873.621,47	1.413.564,01
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	5.438.438,83	5.663.038,49	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.604.808,06	966.149,24
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	115.648,93	69.681,27	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	39.485,03	34.337,10
ESTOQUES	555.150,07	561.064,94	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	584.293,05	546.772,67
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	43.686.759,30	41.400.571,52	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	9.266.560,95	7.944.132,39
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.456.873,60	1.598.299,32	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PR	1.906.458,47	2.130.460,33
INVESTIMENTOS	321.983,54	309.432,20	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	2.500.000,00	0,00
IMOBILIZADO	41.907.902,16	39.492.840,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	4.860.035,48	5.813.658,06
			RESULTADO DIFERIDO	67,00	14,00
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	46.347.304,86	43.633.169,38
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	(6.196.617,84)	(6.196.617,84)
			RESULTADOS ACUMULADOS	52.543.922,70	49.829.787,22
<b>TOTAL</b>	<b>58.716.073,42</b>	<b>54.538.124,79</b>	<b>TOTAL</b>	<b>58.716.073,42</b>	<b>54.538.124,79</b>

## QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO (I)</b>		
ATIVO FINANCEIRO	58.716.073,42	54.538.124,79
ATIVO PERMANENTE	8.920.076,29	6.843.768,57
<b>PASSIVO (II)</b>		
PASSIVO FINANCEIRO	49.795.997,13	47.694.356,22
PASSIVO PERMANENTE	14.324.159,04	17.860.581,95
<b>SALDO PATRIMONIAL (I - II)</b>	9.711.299,90	8.949.977,98
	44.391.914,38	36.677.542,84

## QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	0,00	0,00
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	320.156,72	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	10.593.896,98	0,00
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	10.914.053,70	0,00

## QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
1 Recurso Livre - Administração Direta Municipal	449.067,72	452.992,05
20 MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino	0,00	0,00
31 FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC nº 53/2006)	152,54	0,00
40 ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde	14.424,56	0,00
1010 PNAE	14.797,14	18.198,54
1025 SAL. EDUCAÇÃO	38.874,35	41.342,98
1026 FEAS	8.915,46	2.029,38
1046 ALIENAÇÃO DE BENS	128,38	24,15
1049 TRANSP. ESCOLAR	37,41	0,00
1050 PDDE-PROG.D.D. ESCOLA	7.112,82	3.273,69
1067 PNAC CRECHE	35,63	1.837,41
1073 PNATE-TRANSP. ESCOLAR	2.165,29	10.106,60
1075 CIDE	255,22	1.477,43
1095 PNAQ	1.171,94	1.053,73

Período: Exercício de 2019

## Balanco Patrimonial

Unidade Gestora: 0000 - MUNICIPIO DE MOSTARDAS

1098 MULTAS DE TRÂNSITO	852,79	638,18
1108 FUNASA-PAC	630.350,67	(2.424.212,53)
1109 FUNREBOM	39.767,08	39.332,08
1111 ALIEN.BENS-EDUCAÇÃO	6.325,93	9.349,58
1120 PNAE EJA	654,67	654,67
1121 PNAEP PRÉ-ESCOLA	551,85	10.785,28
1122 PNATE-EDUC.INFANTIL	6.307,43	2.682,93
1123 PNATE-ENS.MEDIO	35,69	2.436,20
1152 MAIS EDUC.-ALIMENTAÇÃO ESCOLAR	66.255,66	73.626,53
1154 AEE-ALIMENTAÇÃO ESCOLAR	297,36	1.430,87
1156 FUNASA/Rede Iluminação	0,00	0,00
1157 FUNASA-EP 0569/07	572.741,63	(443.095,62)
1159 E.P. REVIT.REF.PRAÇA P.LUIZ MARTINS	(38.825,79)	(40.858,89)
1160 PAR-FNDE CONSTR.ESCOLA	(337.642,72)	(566.735,12)
1161 PAC 2-FNDE CONSTR.E COBERT.QUADRAS ESPORTIVAS	0,00	6.549,12
1169 FMCA	2,10	3,02
1170 FMAS-REC PROPRIOS	4.499,53	0,00
1175 M.TURISMO-CONSTR.PREDIO MULTIUSO	1.475,69	(72.141,84)
1176 PSB FNAS	146.318,83	26.035,75
1177 GBF FNAS	3.836,07	35.744,67
1178 GSUAS FNAS	12.429,56	9.800,11
1179 CORSAN - CV0569 /07	413.841,67	(597.747,03)
1180 CORSAN - CV 0139/09	18.481,79	(17.789,28)
1183 FMDMA-Fundo Mun. de Defesa do Meio Ambiente	25.112,71	15.227,07
1184 CIP CONTR.SERV.ILUM.PUBLICA	20,08	17,06
1189 M.CIDADES-PAVIMENTAÇÃO	(168.229,07)	0,00
1194 CONS.POPULAR SDRPC	44.526,60	50.597,15
1195 AFM FNDE/CD MP815 RES.11/2018	82,65	1.712,08
1196 MDS-EM.PARL.431250020180001-ALCEU MOREIRA	31.544,53	28.775,28
1198 MAPA-MECAN.AGRÍCOLA	0,00	(122.402,05)
1199 SINAPIR	769,58	0,00
1200 FINISA	700.256,20	0,00
1203 CESSÃO ONEROSA	560.334,44	0,00
4001 Outras receitas municipais aplicadas em Saúde	6.614,43	5.781,42
4002 Alienação de bens adquiridos com recursos da Saúde	39,71	7,48
4011 Atenção Básica - PIES / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - NAAB / Oficinas Terapêuticas / Redução de Danos / Rede Cegonha - ex	39.912,84	3,16
4040 VERÃO GAUCHO	0,00	978,81
4050 Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Fraldas e outros insumos	27.989,53	34.171,74
4060 ACS-EST	2,85	2,85
4090 PSF / NASF / ESF Quilombola / ESF Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena / PACS / ESF Prisional / Residência Médica / Co	206.815,01	195.655,28
4112 LRPD-LABOR.REGIONAIS DE PROT.DENTÁRIA	147.955,52	151.304,89
4190 Vigilância em Saúde / Laboratório de Entomologia / Dengue / Desastres Ambientais	35.253,06	15.967,50
4500 CUSTEIO - Atenção Básica	13.665,08	0,00
4503 CUSTEIO - Assistência Farmacêutica	30.197,61	0,00
4504 CUSTEIO - Gestão do SUS	0,00	0,00
4505 INVESTIMENTO - Atenção Básica	35.447,00	35.114,57
4510 PAB Fixo / Telessaúde / Acolhimento Infante Juvenil	64.162,88	203.374,08
4520 ESF - Saúde da Família / Saúde na Escola / Saúde do Homem / NASF/Melhor em Casa / Saúde Bucal / PACS / ESF Indígena / Inc. S	3,78	13.551,75
4521 PMAQ - Programa de Melhoria do Acesso e da Qualidade	36.768,51	8.236,50
4530 ACS-FED	5.892,07	49.931,70
4540 SB-FED SAUDE BUCAL	24.438,10	10.782,98
4580 COMP.ESPEC.REGIONAIS-PAB VARIÁVEL	0,00	254,56
4590 Limite financeiro da Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar / Gestão Plena / Redes / Implantação de Leitos	31.288,62	17.987,63
4620 SAMU / UPA	8.104,75	49.413,55
4710 Limite financeiro da Vigilância em Saúde - Incentivo para ações de prevenção de acidentes e violência / Ações práticas corporais - at	15.967,13	14.959,93
4760 Vigilância Sanitária / Gerenciamento de Riscos	3.884,29	25.460,53
4770 Assistência Farmacêutica	15.353,02	1.209,73
4900 Educação em Saúde	12.162,89	12.012,25
4901 Qualificação da Gestão do SUS/ Qualifor SUS	0,00	49.009,79
4929 Academias da Saude - Construção e Custeio-Programa Financiamento Ações de Alimentação e Nutrição (VAN)	3.799,58	3.762,69
4931 Aquisição de Equipamentos e Material Permanente	183.148,88	374.818,27
4935 Construções ou Ampliações	518,93	0,00
4936 Aquisição de Veículos	18.885,94	18.389,57
4957 AQUIS.EQUIP.AT.BAS.	58.831,47	78.270,16
<b>Total das Fontes de Recursos:</b>	<b>4.307.217,15</b>	<b>(2.066.835,40)</b>

## Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

**Nota 1 - Contexto Operacional:** este Balanço Patrimonial contempla toda a Administração Direta (Prefeitura e Regime Próprio de Previdência Social do município de Mostardas - RPPS), excetuando apenas a situação Patrimonial da Câmara de Vereadores que possui Demonstrações próprias.

**Nota 2 - Apresentação** das Demonstrações Contábeis: o Balanço Patrimonial e demais demonstrações contábeis foram elaboradas em observância com os 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, Instruções de Procedimentos Contábeis (IPCs) e demais disposições normativas vigentes.

**Nota 3 - Caixa e Equivalente de Caixa:** compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Em 2019, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizaram R\$ 8.920.076,29.

**Nota 4 - Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos:** os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas, por créditos tributários, dívida ativa de curto e de longo prazo e demais créditos. Valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no curto prazo. O restante, que representa os valores realizáveis após 12 meses da publicação das demonstrações contábeis, foi classificado no longo prazo. Especificamente em relação à dívida ativa, os valores em curto prazo, foram os mesmos previstos para arrecadar na LOA de 2019 e o longo prazo abriga 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 desse dado, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, que foram registradas por meio em contas redutoras do ativo. O quadro a seguir detalha a composição dos saldos existentes em 31/12.2019.

**Nota 5 - Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:** os saldos apresentados se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, das aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), as quais se processaram de acordo com as Resoluções nº 3.922/2010 e 4.604/2017, do Conselho Monetário Nacional.

**Nota 6 - Estoques:** compreende o valor dos bens adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Em 2019, de acordo com o saldo final da soma dos Almojarifados, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 555.150,07.

**Nota 7 - Imobilizado - Bens Móveis e Imóveis:** Os saldos apresentados no Imobilizado correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável) constantes no inventário geral.

**Nota 8 - Ativo Intangível:** o município não possui bens intangíveis.

**Nota 9 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo e a Longo Prazo:** compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referente a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, além dos encargos Sociais. No curto prazo foram classificados os valores exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis e o restante das obrigações dessa natureza foram classificados no longo prazo. Registra-se que o Município de Feliz não possui obrigações desta natureza a Longo Prazo.

**Nota 10 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo:** os saldos são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2019, de acordo com o saldo devedor de cada Financiamento. Somando-se os valores registrados a curto e em longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos internos totalizaram no final do exercício de 2019, um montante de R\$ 4.406.458,47. Este ocorreu em virtude de uma operação de Crédito para financiamento de Pavimentação de Estradas e máquinas e equipamentos no valor de R\$ 2.500.000,00, junto ao Finisa que teve estes valores liberados no exercício de 2019.

**Nota 11 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto e a Longo Prazo:** os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta. Compreendem também obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive, as sentenças judiciais e os precatórios decorrentes dessas obrigações, e os valores inscritos em restos a pagar processados. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados.

**Nota 12 - Obrigações Fiscais a Curto e a Longo Prazo:** compreende o saldo das obrigações dos órgãos e entidades da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios. (município não possui esta obrigação a curto e longo prazo)

**Nota 13 – Demais Obrigações a Curto Prazo:** obrigações a curto prazo que totalizam R\$ 615.160,66

**Nota 14 - Provisões a Curto e a Longo Prazo:** As provisões reconhecidas no município, referem-se as provisões Matemáticas Previdenciárias, constantes na Avaliação Atuarial.

**Nota 15 - Patrimônio:** compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um superávit de R\$ 6.196.617,84, o Resultado de superávits acumulados até 31/12/2019 é de R\$ 62.330.309,59, enquanto que em 2018 os Resultados de superávits acumulados era de R\$ 56.133.691,65, desta forma, o Patrimônio Líquido apresentou um acréscimo em relação ao ano de 2018.

**Nota 16 - Ajustes de Exercício 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. No exercício de 2019 estão discriminados da conta 2.3.7.1.1.03.00.00.00.00, que refere-se a lançamento de ajuste de atributo **P para F**, os demais valores são liquidação de empenho de exercícios anteriores cujo o valor foi bloqueada judicialmente na conta do ente e o processo disponibilizado somente em 2019.