

Município: GUARANI DAS MISSÕES

UF: ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

Período: Exercício de 2019

Balanco Financeiro

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	31.845.050,98	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	30.058.050,00
ORDINÁRIA	11.273.059,54	ORDINÁRIA	10.401.563,82
VINCULADA	20.571.991,44	VINCULADA	19.656.486,18
RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	6.626.344,72	RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	6.898.037,88
RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	4.659.175,22	RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	5.370.429,29
RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	6.616.518,10	RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	5.324.918,31
RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA GERAL - RGPS	0,00	RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA GERAL - RGPS	0,00
RECURSOS DESTINADOS A SEGURIDADE SOCIAL	0,00	RECURSOS DESTINADOS A SEGURIDADE SOCIAL	0,00
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	2.669.953,40	OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	2.063.100,70
NOVA DESTINAÇÃO	0,00	NOVA DESTINAÇÃO	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	730.224,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	730.224,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	730.224,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	730.224,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	8.341.215,56	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	8.938.517,94
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	1.040.954,03	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	1.003.887,73
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	425.096,43	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	940.156,50
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4.403.646,41
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	6.875.165,10	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	2.590.827,30
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	12.549.498,92	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	13.739.197,52
CAIXA	1.442,82	CAIXA	602,93
BANCOS CONTA MOVIMENTO	308.727,17	BANCOS CONTA MOVIMENTO	770.792,19
BANCOS CONTA APLICAÇÃO FINANCEIRA	12.239.328,93	BANCOS CONTA APLICAÇÃO FINANCEIRA	12.967.802,40
TOTAL	53.465.989,46	TOTAL	53.465.989,46

Nota Explicativa: Este demonstrativo foi elaborado pelo método indireto, isto é, apresenta as informações com contrapartida de disponibilidades financeiras

Balanco Patrimonial

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	19.617.924,97	18.544.538,13	PASSIVO CIRCULANTE	2.840.853,96	3.026.252,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.217.621,72	2.318.022,54	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	1.694.318,04	2.031.365,09
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	3.178.990,55	4.338.217,06	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	152.719,32
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.115.546,65	105.383,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	850.758,26	456.072,83
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	11.521.575,80	10.231.476,38	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	21.402,05	21.856,19
ESTOQUES	1.577.196,55	1.547.108,80	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	274.375,61	364.239,37
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	6.993,70	4.329,40	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	26.620.952,83	18.221.869,31
ATIVO NÃO CIRCULANTE	24.278.455,49	17.860.414,47	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PR	4.580.769,36	4.736.383,62
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	7.637.821,53	3.046.338,13	PROVISÕES A LONGO PRAZO	22.037.573,47	13.485.485,69
INVESTIMENTOS	375.276,69	242.444,00	RESULTADO DIFERIDO	2.610,00	0,00
IMOBILIZADO	16.265.357,27	14.571.632,34	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14.434.573,67	15.156.830,49
			RESULTADOS ACUMULADOS	14.434.573,67	15.156.830,49
TOTAL	43.896.380,46	36.404.952,60	TOTAL	43.896.380,46	36.404.952,60

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		43.896.380,46	36.404.952,60
ATIVO FINANCEIRO		13.764.858,65	12.476.191,49
ATIVO PERMANENTE		30.131.521,81	23.928.761,11
PASSIVO (II)		30.324.753,82	22.675.529,21
PASSIVO FINANCEIRO		2.260.132,67	3.492.869,78
PASSIVO PERMANENTE		28.064.621,15	19.182.659,43
SALDO PATRIMONIAL (I - II)		13.571.626,64	13.729.423,39

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
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		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		2.660.321,04	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		2.660.321,04	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
1 Recurso Livre - Administração Direta Municipal	(38.051,87)	(1.223.494,50)
20 MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino	22.689,60	16,90
31 FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC nº 53/2006)	89,86	886,60
40 ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde	36,90	189,54
50 RPPS (instituído como FUNDO dentro da Administração Direta)	11.517.593,02	10.231.476,38
1001 PNAE	8,03	63,74
1010 Fundo Idoso	0,00	38.575,00
1012 Salário Educação	1.556,62	75.110,60
1013 PSB	12.005,60	7.750,90
1014 Transporte Escolar	0,00	(22.352,52)
1020 FUNDAPE	59.617,01	56.333,70
1023 Fundo Especial - Lei 7525	57.879,70	48.706,38
1026 Alienação Bens/FUNDEB	0,00	3.731,94
1027 Patrulha Agrícola	6.728,66	2.589,42
1028 Iluminação Pública	(28.010,51)	(25.947,94)

Balanco Patrimonial

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

1031 Pavimentação Av.São Miguel a BR 392.	(273.114,45)	(273.114,45)
1032 Patrulha Mecanizada	0,00	(84.960,00)
1033 Patrulha Agrícola Mecanizada	0,00	(90.370,00)
1038 ALL HABITAÇÕES	1,67	6.667,53
1040 Estruturação Atenção Básica	6.761,69	6.479,09
1049 Fiscalização Ambiental	41.178,55	45.544,02
1056 PNAC	142,25	114,76
1068 PNATE	295,34	628,11
1076 CIDE	790,27	396,66
1079 Conv Construção UBS	0,00	1,47
1080 Conv Ampliação e Reforma UBS	8.856,06	8.678,12
1096 CREAS Sentinela	2.701,22	12.882,56
1099 IGD BOLSA FAMÍLIA	7.777,35	395,22
1103 Atletas do Futuro	2.788,96	0,00
1107 CONSÓRCIO COMANDAÍ	2.856,68	10.113,71
1114 Academias para Vida	20.009,56	0,00
1118 Alienação Bens/LIVRES	978,19	14.297,84
1119 Alienação Bens/MDE	0,00	125.337,93
1121 Alienação Bens/Patrulha	3.578,55	3.392,86
1123 Pavimentação Asfáltica	0,00	(3.854,18)
1128 Patrulha Agrícola - Equipamentos - Contrato 1046413	27.931,33	(94.880,00)
1131 FEAS	7.582,19	55,24
1132 Alienação Bens/FMS	0,00	14.247,31
1133 Alienação Bens/Vigilância	0,00	11.179,74
1157 Reforma e Modernização Infraest. Esportiva - Contrato1057949	(126.322,93)	0,00
1165 Construção CREAS	(45.266,00)	(383.081,58)
1178 Calçamento Interior	0,00	19.879,91
1191 Academia da Saúde	62,32	61,06
1193 Apoio a Creches	476,46	466,89
1195 FNDE PAR	0,00	481,27
1199 IGD SUAS	7.380,82	9.531,74
1200 Produção e grãos - Calcáreo - Cons. Pop. 17/18	0,00	0,00
1202 Desenvolvimento Sustentável - Adubo - Cons. Pop. 17/18	0,00	73.165,64
1207 Patrulha - Rolo - Contrato 1060290-26	809,81	(321.500,00)
1218 Patrulha Agrícola - MAPA	0,00	0,00
1220 Pavimentação Asfáltica	0,00	0,00
1222 Cessão Onerosa - Pré Sal	0,00	0,00
4002 Alienação de bens rec. Saúde	981,63	0,00
4005 Alienação de bens rec. Vigilância	11.765,24	0,00
4010 NAAB	55.005,32	0,00
4011 Atenção Básica - PIES / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - NAAB / Oficinas Terapêuticas / Redução de Danos / Rede Cegonha - exa	272,91	1.521,63
4050 Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Fraldas e outros insumos	2.594,08	0,00
4080 PACS	0,00	87,47
4090 PSF / NASF / ESF Quilombola / ESF Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena / PACS / ESF Prisional / Residência Médica / Com	12.080,39	75,05
4112 LRPD - Próteses Dentárias	0,00	6.083,41
4160 PIM - Primeira Infância Melhor	577,24	352,20
4170 SAMU / UPA - Urgências - Remoção PAC	(102.319,28)	(112.634,54)
4190 Vigilância em Saúde / Laboratório de Entomologia / Dengue / Desastres Ambientais	4.010,72	2,22
4273 Aquisição Ambulância	0,00	293.097,88
4277 Reforma UBS	0,00	(24.876,68)
4500 CUSTEIO - Atenção Básica	150.031,75	0,00
4501 CUSTEIO - Atenção de média e alta complexidade ambulatorial e hospitalar	0,00	0,00
4502 CUSTEIO - Vigilância em Saúde	0,00	0,00
4503 CUSTEIO - Assistência Farmacêutica	0,00	0,00
4504 CUSTEIO - Gestão do SUS	0,00	0,00
4505 INVESTIMENTO - Atenção Básica	89.780,42	0,00
4510 PAB Fixo / Telessaúde / Acolhimento Infante Juvenil	0,00	206.863,29
4520 ESF - Saúde da Família / Saúde na Escola / Saúde do Homem / NASF/Melhor em Casa / Saúde Bucal / PACS / ESF Indígena / Inc. Sis	0,00	4.574,69
4521 PMAQ - Programa de Melhoria do Acesso e da Qualidade	0,00	12.496,24
8001 Recursos Extraorçamentários	(30.452,95)	280.989,24
Total das Fontes de Recursos:	11.504.725,98	8.974.506,71

*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.429.154,22	2.175.101,49	PESSOAL E ENCARGOS	15.576.734,34	14.724.997,38
IMPOSTOS	2.131.027,83	1.873.177,15	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	10.550.562,36	10.075.192,00
TAXAS	293.111,48	298.784,48	ENCARGOS PATRONAIS	4.537.353,02	4.193.329,67
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	5.014,91	3.139,86	BENEFÍCIOS A PESSOAL	435.791,82	392.127,52
CONTRIBUIÇÕES	5.481.098,62	5.119.852,81	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	53.027,14	64.348,19
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	5.164.466,27	4.856.255,08	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	5.824.516,37	5.377.525,66
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	316.632,35	263.597,73	APOSENTADORIAS E REFORMAS	4.438.006,27	4.064.965,97
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	189.772,94	228.884,29	PENSÕES	739.828,09	649.452,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	189.772,94	228.884,29	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	646.682,01	663.107,69
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	7.447.736,25	1.282.283,91	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	6.422.146,11	5.464.236,88
JUROS E ENCARGOS DE MORA	5.820.281,99	327.242,07	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.833.017,02	2.172.341,17
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.373.242,35	906.578,21	SERVIÇOS	3.589.129,09	3.291.895,71
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	254.211,91	48.463,63	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	529.265,06	554.435,29
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	21.926.360,14	25.583.323,74	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	15.103,77	51.889,68
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	730.224,00	667.240,60	JUROS E ENCARGOS DE MORA	514.161,29	502.545,61
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	21.137.190,22	24.865.670,79	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	767.136,37	3.517.908,29
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	32.749,32	27.461,75	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	730.224,00	667.240,60
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	26.196,60	22.950,60	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.792,89	2.816.548,21
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	58.262,87	102.339,21	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	34.119,48	34.119,48
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	54.108,69	102.199,21	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	351.447,90	297.589,10
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	4.154,18	140,00	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	31.941,72	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.966.340,08	428.530,87	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	319.506,18	297.589,10
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	1.763.355,54	0,00	TRIBUTÁRIAS	31.526,96	30.731,36
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	202.984,54	428.530,87	CONTRIBUIÇÕES	31.526,96	30.731,36
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	10.458.912,48	3.310.768,24
			PREMIAÇÕES	11.713,60	13.142,11
			SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	295.493,97	597.837,84
			VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	9.386.869,32	2.590.543,86
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	764.835,59	109.244,43
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	39.498.725,12	34.920.316,32	Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	39.961.685,59	33.278.192,20

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior.
Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II): -462.960,47					

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da execução orçamentária)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação do Ativo	1.614.381,10	1.203.654,90
Desincorporação do Passivo	521.195,68	507.804,71
Incorporação do Passivo	0,00	0,00
Desincorporação do Ativo	195,70	177.250,88

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior.
Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

UF: Estado do Rio Grande do Sul

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		35.820.022,43	33.295.631,25
Receitas derivadas e originárias	1FC	9.962.684,82	8.693.709,74
Transferências correntes e recebidas	2FC	21.541.246,45	20.383.979,01
Outros ingressos operacionais		4.316.091,16	4.217.942,50
Desembolsos		33.613.054,49	31.003.306,18
Pessoal e demais despesas	3FC	24.048.466,74	21.811.166,49
Juros e encargos da dívida	4FC	15.103,77	51.889,68
Transferências concedidas	2FC	5.114.084,21	5.047.063,34
Outros desembolsos operacionais		4.435.399,77	4.093.186,67
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		2.206.967,94	2.292.325,07
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		195,70	177.250,88
Alienação de bens		-	176.900,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		195,70	350,88
Desembolsos		1.567.417,37	1.293.657,09
Aquisição de ativo não circulante		1.540.381,01	1.159.189,15
Outros desembolsos de investimentos		27.036,36	134.467,94
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-1.567.221,67	-1.116.406,21
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		1.071.148,01	953.660,85
Transferências de capital recebidos		1.071.148,01	953.660,85
Desembolsos		521.195,68	507.804,71
Outros desembolsos de financiamentos		521.195,68	507.804,71
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (III)		549.952,33	445.856,14
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		1.189.698,60	1.621.775,00
Caixa e Equivalente de caixa inicial		12.549.498,92	10.927.723,92
Caixa e Equivalente de caixa final		13.739.197,52	12.549.498,92

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Tributária	2.421.579,34	2.076.976,95
Receita de Contribuições	5.508.560,37	5.119.852,81
Receita de Serviços	172.388,11	206.840,56
Remuneração das Disponibilidades	1.373.242,35	906.578,21
Outras Receitas Derivadas e Originárias	486.914,65	383.461,21
Total das Receitas Derivadas e Originárias	9.962.684,82	8.693.709,74

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais	16.457.807,13	15.607.358,01
da União	9.755.363,49	9.541.009,11
de Estados e Distrito Federal	6.676.247,04	6.043.398,30
de Municípios	26.196,60	22.950,60
Intragovernamentais	730.224,00	667.240,60
Outras transferências correntes recebidas	4.353.215,32	4.109.380,40
Total das transferências recebidas	21.541.246,45	20.383.979,01
	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	170.908,98	134.610,42
da União	131.947,19	103.879,06
de Estados e Distrito Federal	38.961,79	30.731,36
Intragovernamentais	4.623.420,11	4.272.205,63
Outras transferências concedidas	319.755,12	640.247,29
Total das transferências concedidas	5.114.084,21	5.047.063,34

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

QUADRO 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	638.829,96	660.953,68
Administração	2.910.869,97	2.677.514,96
Assistência Social	992.734,71	763.648,66
Previdência Social	59.524,55	57.480,20
Saúde	4.629.903,22	4.486.412,46
Trabalho	4.447,11	3.665,84
Educação	6.065.832,22	5.398.590,42
Cultura	99.572,25	110.771,84
Urbanismo	1.216.091,40	1.089.635,03
Habitação	11.699,84	-
Saneamento	162.018,24	138.776,00
Gestão Ambiental	14.690,31	26.211,87
Agricultura	727.879,14	685.451,06
Comércio e Serviços	11.500,00	7.700,00
Transporte	704.316,94	520.145,50
Desporto e Lazer	77.720,07	57.151,67
Encargos Especiais	5.720.836,81	5.127.057,30
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	24.048.466,74	21.811.166,49

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	13.087,06	25.003,12
Outros Encargos da Dívida	2.016,71	26.886,56
Total dos Juros e Encargos da Dívida	15.103,77	51.889,68

Nota: A Demonstração dos Fluxos de Caixa é elaborada pelo método direto, isto é, evidencia somente as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes (bancos).

Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais

Nota 1 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: em relação a esse item cabe destacar que, em razão do processo de convergência aos padrões de contabilidade estabelecido pelas NBCASP, e de acordo com o MCASP, foram efetuados vários ajustes para a adoção do valor de mercado para bens do ativo. As incorporações de ativos tiveram uma movimentação de R\$ 54.108,69. Já o item desincorporação de passivos apresentou uma movimentação de R\$ 4.154,18.

Item / Subitem	Valor R\$
4.6.3.9.0.00 - OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	54.108,69
4.6.4.0.0.00 - GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	4.154,18
Total das valorizações e ganhos com ativos e desincorporações de passivos	58.262,87

Nota 2 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos. Em 2019, os registros nesse item somaram R\$ 1.971.798,83, onde se destacam os acréscimos relacionados a Reversão de Provisões, bem como a Compensação Financeira entre RGPS/RPPS que somaram, respectivamente, R\$ 1.763.355,54 e R\$ 155.656,57.

Item / Subitem	Valor R\$
4.9.7.1.1.00 - REVERSÃO DE PROVISÕES – CONSOLIDAÇÃO	1.763.355,54
4.9.9.1.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS	155.656,57
4.9.9.5.0.00 - MULTAS ADMINISTRATIVAS	283,67
4.9.9.9.0.00 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	52.503,05
Total das Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.971.798,83

Nota 3 – Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos: em função da continuidade do cumprimento da implantação dos procedimentos contábeis relativos às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, no âmbito do Governo Municipal, nesse item, os registros da reavaliação do ativo imobilizado, da depreciação, amortização e exaustão somaram R\$ 31.941,72. Especificamente em relação ao Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, houve o registro como perdas involuntárias, das perdas ocorridas em aplicações financeiras (rendimentos negativos), que somaram R\$ 165.103,85.

Item / Subitem	Valor R\$
3.6.1.7.0.00 – VPD C/AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS, INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	31.941,72
3.6.5.0.1.00 - DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	319.526,31
Total das desvalorizações e perdas de ativos e incorporações de passivos	351.468,03

Nota 4 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado negativo da equivalência patrimonial, dividendos. Em 2019, os registros nesse item somaram R\$ 10.460.957,49. Também se destacam nesse item, as VPD de constituição de provisões matemáticas previdenciárias do RPPS, que somaram R\$ 9.386.869,32. O quadro a seguir detalha a composição das outras variações patrimoniais diminutivas:

Item / Subitem	Valor R\$
3.9.1.0.0.00 - PREMIAÇÕES	13.113,60
3.9.5.0.0.00 - SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	295.493,97
3.9.7.2.0.00 - VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	9.386.869,32
3.9.9.6.0.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	11.166,39
3.9.9.9.0.00 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	754.314,21
Total das outras variações patrimoniais diminutivas	10.460.957,49

Nota 5 – Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi negativo de R\$ 462.960,47.

Nota 6 – Origem e destinação dos recursos provenientes de alienação de ativos: em cumprimento ao disposto no art. 50, VI da Lei Complementar nº 101/2000, demonstra-se a seguir a origem e o destino dos recursos provenientes de alienação de ativos ocorrida no exercício, tendo em vista tratar-se de recursos vinculados, nos termos do art. 44 da referida Lei Complementar.

ORIGENS E APLICAÇÕES DOS RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS	
SALDO ANTERIOR	172.187,62
Alienação de Bens Móveis	-
Alienação de Bens Imóveis	-
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienação de Bens	7.287,82
TOTAL DAS ORIGENS	179.475,44
DESPESAS DE CAPITAL	145.415,58
Investimentos	145.415,58
Inversões Financeiras	-
Amortização da Dívida	-
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	-
Regime Geral de Previdência Social	-
Regime Próprio dos Servidores Públicos	-
TOTAL DAS APLICAÇÕES DOS RECURSOS DE ALENAÇÃO DE ATIVOS	145.415,58
SALDO NÃO APLICADO	34.059,86

Notas Explicativas do Balanço Orçamentário

Nota 1 - Contexto operacional: os dados apresentados compreendem os órgãos da Administração Direta e Indireta do Município, no que tange à previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias, cujo detalhamento atende as especificações da Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163/2001 e respectivas alterações. Foram também observados os detalhamentos estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado.

Nota 2 - Critério de apropriação: considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 3 - Operações Intra-Orçamentárias: de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as operações realizadas entre órgãos e demais entidades do próprio Município representam operações Intra-Orçamentárias. O quadro a seguir demonstra, resumidamente, sua execução durante o exercício financeiro:

Receitas		Despesas			
Natureza da Receita	Valor arrecadado	Natureza da Despesa	Empenhado	Liquidado	Pago
7.0.0.0.00.00 – Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	4.261.672,47	3.1.91.00.00 – Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	3.936.680,94	3.936.680,94	3.341.361,91
8.0.0.0.00.00 – Receitas de Capital Intra-Orçamentárias	0,00	4.0.91.00.00 – Despesas de Capital Intra-Orçamentárias	368.476,36	368.476,36	368.476,36
TOTAL	4.261.672,47	TOTAL	4.305.157,30	4.305.157,30	3.709.838,27

Nota 4 - Deduções da Receita Orçamentária: o valor informado na coluna “Receitas Realizadas” apresenta a arrecadação líquida, ou seja, já consideradas as deduções da receita que, no exercício totalizaram R\$ 3.629.561,23. A pormenorização das deduções da receita é a seguinte:

- Deduções de receita por renúncia (art. 14 da LC nº 101/2000)	R\$ 215.793,33
- Deduções de receita por descontos concedidos	R\$ 204.397,19
- Deduções de receita para formação do Fundeb	R\$ 3.043.934,21
- Outras Deduções de receita	R\$ 165.436,50
Total das Deduções da Receita Orçamentária	R\$ 3.629.561,23

Nota 5 - Repasses Concedidos: de acordo com o Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, foram processados por meio de documentos próprios, sem a emissão de empenho, sendo que os registros contábeis das transferências financeiras concedidas e recebidas foram efetuados em contas contábeis específicas de resultado, que representem as variações passivas e ativas financeiras correspondentes, conforme o seguinte resumo:

Total dos Repasses concedidos ao Poder Legislativo	R\$ 730.224,00
---	-----------------------

Nota 6 - Utilização do Superávit Financeiro: o quadro a seguir demonstra o valor do Superávit Financeiro apurado no exercício anterior e a sua utilização, durante o exercício financeiro de 2019 como fonte de abertura para créditos adicionais. O total utilizado (R\$ 275.255,77) contribuiu para a diferença observada entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada:

Fonte de Recursos	Superávit Financeiro apurado em 31/12/18	Valor utilizado como fonte de recursos para a abertura de crédito adicionais
1010 - Fundo Idoso	38.575,00	38.575,00
1012 - Salário Educação	83.000,00	83.000,00
1079 - Conv Construção UBS	15.126,49	15.126,49
1119 - Alienação Bens/MDE	125.337,93	104.474,00
1178 - Calçamento Interior	21.238,46	21.238,46
1195 - FNDE PAR	481,27	481,27
1199 - IGD SUAS	9.531,74	3.230,00
1202 - Desenvolvimento Sustentável - Adubo - Cons.	73.165,64	2.024,64
4002 - Alienação de bens rec. Saúde	14.247,31	5.000,00
4112 - LRPD - Próteses Dentárias	6.083,41	50,00
4500 - CUSTEIO - Atenção Básica	206.863,29	2.055,91
TOTAIS	593.650,54	275.255,77

Nota 7 – Créditos Adicionais Reabertos: de acordo com o disposto no art. 167, § 2º, da Constituição da República, em 2019 não houve a reabertura de créditos especiais que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses de 2018.

Nota 8 – Detalhamento da Execução Orçamentária por Tipo de Crédito: o quadro a seguir detalha, por tipo de crédito, o resultado da execução orçamentária da despesa durante o exercício financeiro de 2019:

Tipo de Crédito	Total autorizado (A)	Valores Empenhados (B)	Valores Liquidados (C)	Valores Pagos (D)	Saldo Global das Dotações (A – B)
Inicial + Suplementações	35.875.080,98	29.981.530,37	29.556.433,94	28.515.479,91	5.893.550,61
Especiais	2.196.204,33	76.519,63	76.519,63	76.519,63	2.119.684,70
Extraordinários	-	-	-	-	-
SOMA	38.071.285,31	30.058.050,00	29.632.953,57	28.591.999,54	8.013.235,31

Nota 9 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2019, foram inscritas e escrituradas como Restos a Pagar Processados e Não Processados, em atendimento aos artigos 35, 36 e 92 da Lei nº 4.320/1964. Para fins de inscrição, foram observadas as recomendações da Instrução Normativa nº 19/2016, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000.

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Guarani das Missões, pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por seis Secretarias Municipais, um Fundo Especial e o Poder Legislativo.

Nota 2 – Apresentação das 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 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 totalizou R\$ 2.217.621,72. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um decréscimo de 4,33%.

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 fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa de curto prazo, transferências constitucionais, legais e voluntárias da União ou do Estado, empréstimos e financiamentos concedidos e demais créditos. Os valores realizáveis ou exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações foram classificados no ativo circulante e representam 58,75% do total de créditos. O restante, correspondente a 41,25% do total, que representa os valores realizáveis após 12 meses da data da publicação das demonstrações contábeis, foi classificado no ativo não circulante. Especificamente em relação à dívida ativa, os valores a curto prazo, foram estimados pela média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios 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 desses dados, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, que foram registradas em contas redutoras do ativo.

O quadro a seguir detalha a composição dos saldos existentes em 31/12/2019:

Créditos de Curto Prazo	Saldo	Créditos de Longo Prazo	Saldo
1.1.2.1.0.00 - CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	2.999.793,47	1.2.1.1.1.01 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	130.657,04
1.1.2.3.0.00 - CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	707.166,65	1.2.1.1.1.03 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2.293,99
1.1.2.5.0.00 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	-403.736,19	1.2.1.1.1.04 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	1.874.372,72
1.1.2.6.0.00 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	-124.233,38	1.2.1.1.1.05 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	1.279.613,92
1.1.3.1.0.00 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	400,00	1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-281.981,94
1.1.3.5.0.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	31.144,28	1.2.1.2.0.00 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	10.059,86
1.1.3.6.0.00 - CRÉD PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER – CURTO PRAZO	1.018.792,57		
1.1.3.8.0.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	65.209,80		
Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo	4.294.537,20	Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo	3.015.015,59

Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados no corpo da demonstração se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, bem como as aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Segue o detalhamento:

Título / Subtítulo	Saldo
1.1.4.1.1.09 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	11.505.801,22
1.1.4.1.1.14 - APLICACOES COM A TAXA DE ADMINISTRACAO DO RPPS	15.774,58
Total dos Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo	11.521.575,80

Nota 6 – Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração, com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades. Em 2019, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 1.577.196,55, sofrendo um acréscimo de 1,94% em relação ao ano de 2018.

Nota 7 – VPD Pagas Antecipadamente: os saldos apresentados são relativos aos pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo. Não houve movimentação em 2019 nessa rubrica.

Nota 8 – Investimentos: os Investimentos compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Não Circulante e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade. Os valores classificados nesse título apresentaram uma variação positiva da ordem de R\$ 132.832,69 decorrente da avaliação das participações em Consórcios Públicos.

Nota 9 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável). Em 2019 os Bens Móveis totalizaram o valor de R\$ 10.956.695,55, representando 67,36% do total do ativo imobilizado. No confronto com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de R\$ 1.018.908,65. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	4.770.455,41
1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA	513.573,01
1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS	703.272,70
1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	81.674,06
1.2.3.1.1.05 - VEICULOS	4.862.180,03
1.2.3.1.1.99 - DEMAIS BENS MOVEIS	25.540,34
Total de Bens Móveis	10.956.695,55

Nota 10 – Imobilizado – Bens Imóveis: os saldos apresentados compreendem os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso. Visando espelhar a realidade patrimonial para elaboração do Balanço, em observância às normas vigentes, deu-se início aos procedimentos de inventário. Em síntese, os bens imóveis contribuíram com 32,64% para a formação do Ativo Imobilizado. Em comparação ao exercício anterior verifica-se um acréscimo de 14,56%.

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.2.1.01 - BENS DE USO ESPECIAL	3.316.954,78
1.2.3.2.1.05 - BENS DE USO COMUM DO POVO	1.290.769,97
1.2.3.2.1.06 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	487.366,21
1.2.3.2.1.99 - DEMAIS BENS IMOVEIS	164.327,38
1.2.3.8.1.02 - (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS	49.243,38
Total de Bens Imóveis	5.308.661,72

Nota 11 – Ativo Intangível: nos Bens Intangíveis estão compreendidos os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção das ações de governo ou exercidos com essa finalidade. No caso do Município, não houve movimentação nesta rubrica.

Nota 12 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referentes 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. No curto prazo foram classificados os valores exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis. O restante das obrigações dessa natureza foi classificado no longo prazo. O quadro a seguir demonstra, para efeitos de comparação, os valores registrados a curto e a longo prazo:

Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	Saldo	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	Saldo
2.1.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	27.452,41	2.2.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	-
2.1.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	-	2.2.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	-
2.1.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	33.398,14	2.2.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	-
2.1.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.633.467,49	2.2.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.580.769,36
Total a Curto Prazo	1.694.318,04	Total a Longo Prazo	4.580.769,36

Nota 13 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldos são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2019, e compreendem as obrigações financeiras internas do Município a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo (12 meses) e longo prazo. Somando-se os valores registrados e curto e a longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos estão zerados ao final do exercício. Em relação ao ano anterior apresentou uma variação positiva, pois o saldo anterior era de R\$ 152.719,32, sendo que este valor se referente ao pagamento da dívida com o BADESUL, efetuado neste exercício.

Nota 14 – 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 e indireta. Compreende 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, os precatórios decorrentes dessas obrigações, e os valores inscritos em restos a pagar processados. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados. Em síntese, verifica-se que os valores registrados a curto prazo totalizaram R\$ 850.758,26, representando um aumento de 86,54% em relação ao ano anterior. Já os valores no longo prazo não apresentam movimentação.

Nota 15 – 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. Os valores registrados no curto prazo totalizaram R\$ 21.402,05, com diminuição de 2,08% em relação ao ano anterior. Já os valores no longo prazo não apresentam movimentação.

Nota 16 – Provisões a Curto e a Longo Prazo: segundo o MCASP, as provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto. No longo prazo, as provisões apresentaram um acréscimo de 63,42% em relação ao exercício anterior. A variação é resultante das atualizações das Provisões Matemáticas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Essa rubrica, registrada de acordo com a avaliação atuarial realizada em 31/12/2019, representa 100% do total das Provisões a Longo Prazo.

Provisões a Curto Prazo	Saldo	Provisões a Longo Prazo	Saldo
2.1.7.1.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO	-	2.2.7.1.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO	-
		2.2.7.2.0.00 - PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	22.037.573,47
2.1.7.3.0.00 - PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO	-	2.2.7.3.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO	-
2.1.7.4.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO	-	2.2.7.4.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO	-
2.1.7.5.0.00 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-	2.2.7.5.0.00 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-
2.1.7.6.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO	-	2.2.7.6.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO	-
2.1.7.9.0.00 - OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	-	2.2.7.9.0.00 - OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO	-
Total a Curto Prazo	-	Total a Longo Prazo	22.037.573,47

Nota 17 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo: o grupo Demais Obrigações a Curto Prazo sofreu um decréscimo de 24,67% em relação ao exercício anterior e representou, no final do exercício de 2019, 9,66% do passivo circulante. As Demais Obrigações a Longo Prazo não apresentaram movimentação em 2019. O quadro a seguir demonstra, para efeitos comparativos, a composição das obrigações a curto a longo prazo:

Demais Obrigações a Curto Prazo	Saldo	Demais Obrigações a Longo Prazo	Saldo
2.1.8.1.0.00 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	-	2.2.8.1.0.00 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES A LONGO PRAZO	-
2.1.8.2.0.00 - OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS	-	2.2.8.2.0.00 - OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS A LONGO PRAZO	-
2.1.8.3.0.00 - ARRENDAMENTO OPERACIONAL A PAGAR	-	2.2.8.3.0.00 - DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A LONGO PRAZO	-
2.1.8.4.0.00 - DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A CURTO PRAZO	-	2.2.8.6.0.00 - OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP	-
2.1.8.5.0.00 - DIVIDENDOS E JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR	-		
2.1.8.6.0.00 - OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP	-		
2.1.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS	274.375,61	2.2.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS	-
2.1.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	2.2.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	-
Total a Curto Prazo	274.375,61	Total a Longo Prazo	-

Nota 18 – Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida flutuante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2019 totalizou em R\$ 2.260.132,67, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Na tabela a seguir, pode-se verificar que Dívida Flutuante de 2019 apresentou um decréscimo de R\$ 559.644,54, variando positivamente 19,85% em relação ao ano anterior. Especificamente em relação aos Restos a Pagar, que compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de Dezembro, distinguindo-se os processados dos não processados, nos termos da Lei Complementar nº 101/2000 e da Instrução Normativa nº 19/2016, do Tribunal de Contas do Estado, tem-se, como regra, a necessidade de recursos financeiros para honrar estes compromissos, observando que os recursos legalmente vinculados à finalidade específica serão destinados somente para seu objeto de vinculação. O estoque de restos a pagar em 31/12/2019 somou R\$ 1.985.757,06, sendo R\$ 519.706,60 referente a anos anteriores e R\$ 1.466.050,46 referente a 2019.

Quadro Sintético da Dívida Flutuante

Descrição	Saldo do Exercício Anterior	Inscrições no Exercício	Baixas no Exercício	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar Processados	1.035.503,74	1.040.954,03	953.647,74	1.122.810,03
Restos a Pagar Não Processados	1.421.657,10	425.096,43	983.806,50	862.947,03
Consignações	362.616,37	274.375,61	362.616,37	274.375,61
Totais	2.819.777,21	1.740.426,07	2.300.070,61	2.260.132,67

Nota 19 – Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Esse grupo é composto pelos saldos de Patrimônio Social e Capital Social, Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, Reservas de Capital, Ajustes de Avaliação Patrimonial, Reservas de Lucros, Demais Reservas, Resultados Acumulados e Ações / Cotas em Tesouraria. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um superávit de R\$ 462.960,47, o Patrimônio Líquido apresentou um decréscimo de 4,76% em relação ao ano de 2018.

Nota 20 – 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. Nesta rubrica encontra-se registrado o saldo devedor de R\$ 259.304,23 resultante principalmente dos lançamentos listados abaixo:

a) foi registrado a débito nesta rubrica o valor de R\$ 928.574,00, tendo como contrapartida a conta 2.2.7.2.1.05.98 - Outros Créditos do Plano de Amortização. O ajuste foi feito em razão de mudança de critério contábil, sendo este saldo de período anterior a 2012, não existindo esse valor;

b) também foi registrado a crédito o montante de R\$ 434.384,44, tendo como contrapartida a conta 2.1.1.1.1.01.04 – Licença Prêmio que se refere a ajuste de saldo de exercício anterior;

c) também foi registrado a crédito o montante de R\$ 217.404,43, tendo como contrapartida a conta 2.1.1.1.1.01.03 – Férias que se refere a ajuste de saldo de exercício anterior.