



Balanço Orçamentário

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

a. Quadro Principal - Receitas e Despesas

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d = c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	31.384.253,80	31.384.253,80	33.359.871,83	1.975.618,03
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.407.000,00	2.407.000,00	2.587.841,65	180.841,65
Receita de Contribuições	5.776.700,00	5.776.700,00	6.530.151,88	753.451,88
Receita Patrimonial	1.453.300,00	1.453.300,00	614.704,39	-838.595,61
Receita de Serviços	226.750,00	226.750,00	118.602,86	-108.147,14
Transferências Correntes	21.310.003,80	21.310.003,80	23.139.458,57	1.829.454,77
Outras Receitas Correntes	210.500,00	210.500,00	369.112,48	158.612,48
RECEITAS DE CAPITAL (II)	5.280.288,11	5.280.288,11	2.318.767,50	-2.961.520,61
Operações de Crédito	1.810.000,00	1.810.000,00	769.631,47	-1.040.368,53
Alienação de Bens	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Amortização de Empréstimos	3.000,00	3.000,00	12,90	-2.987,10
Transferências de Capital	3.417.288,11	3.417.288,11	1.549.123,13	-1.868.164,98
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	36.664.541,91	36.664.541,91	35.678.639,33	-985.902,58
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	36.664.541,91	36.664.541,91	35.678.639,33	-985.902,58
DÉFICIT (VII)	-	-	0,00	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	36.664.541,91	36.664.541,91	35.678.639,33	-985.902,58
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	-	180.324,32	-
Superavit Financeiro	-	-	180.324,32	-



Balanço Orçamentário

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j = f - g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	28.451.712,28	31.186.963,30	29.195.137,33	29.195.137,33	29.045.288,41	1.991.825,97
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.341.767,93	22.360.591,42	21.927.368,33	21.927.368,33	21.891.259,24	433.223,09
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.000,00	100.950,00	100.926,36	100.926,36	100.926,36	23,64
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.099.944,35	8.725.421,88	7.166.842,64	7.166.842,64	7.053.102,81	1.558.579,24
DESPESAS DE CAPITAL (X)	6.263.829,63	5.930.795,29	4.611.328,94	3.098.733,53	3.030.401,53	1.319.466,35
INVESTIMENTOS	5.817.729,63	5.606.595,29	4.293.318,98	2.780.723,57	2.712.391,57	1.313.276,31
INVERSOES FINANCEIRAS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	445.100,00	323.200,00	318.009,96	318.009,96	318.009,96	5.190,04
RESERVA DE CONTINGENCIA (XI)	410.000,00	138.709,00	0,00	0,00	0,00	138.709,00
RESERVA DO RPPS (XII)	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	35.725.541,91	37.856.467,59	33.806.466,27	32.293.870,86	32.075.689,94	4.050.001,32
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	35.725.541,91	37.856.467,59	33.806.466,27	32.293.870,86	32.075.689,94	4.050.001,32
SUPERÁVIT (XVI)	-	-	1.872.173,06	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	35.725.541,91	37.856.467,59	35.678.639,33	32.293.870,86	32.075.689,94	4.050.001,32



Balanço Orçamentário

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

a.1 Quadro Principal - Receitas e Despesas - Prefeitura

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d = c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	24.442.753,80	24.442.753,80	26.354.764,03	1.912.010,23
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.407.000,00	2.407.000,00	2.587.841,65	180.841,65
Receita de Contribuições	385.200,00	385.200,00	390.822,58	5.622,58
Receita Patrimonial	53.300,00	53.300,00	42.646,89	-10.653,11
Receita de Serviços	226.750,00	226.750,00	118.602,86	-108.147,14
Transferências Correntes	21.310.003,80	21.310.003,80	23.139.458,57	1.829.454,77
Outras Receitas Correntes	60.500,00	60.500,00	75.391,48	14.891,48
RECEITAS DE CAPITAL (II)	5.280.288,11	5.280.288,11	2.318.767,50	-2.961.520,61
Operações de Crédito	1.810.000,00	1.810.000,00	769.631,47	-1.040.368,53
Alienação de Bens	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Amortização de Empréstimos	3.000,00	3.000,00	12,90	-2.987,10
Transferências de Capital	3.417.288,11	3.417.288,11	1.549.123,13	-1.868.164,98
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	29.723.041,91	29.723.041,91	28.673.531,53	-1.049.510,38
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	29.723.041,91	29.723.041,91	28.673.531,53	-1.049.510,38
DÉFICIT (VII)	-	-	0,00	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	29.723.041,91	29.723.041,91	28.673.531,53	-1.049.510,38
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	-	180.324,32	-
Superavit Financeiro	-	-	180.324,32	-



Balanço Orçamentário

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j = f - g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	22.120.212,28	24.855.463,30	23.150.919,16	23.150.919,16	23.001.070,24	1.704.544,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.320.267,93	16.339.091,42	16.016.145,25	16.016.145,25	15.980.036,16	322.946,17
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.000,00	100.950,00	100.926,36	100.926,36	100.926,36	23,64
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.789.944,35	8.415.421,88	7.033.847,55	7.033.847,55	6.920.107,72	1.381.574,33
DESPESAS DE CAPITAL (X)	6.253.829,63	5.920.795,29	4.611.328,94	3.098.733,53	3.030.401,53	1.309.466,35
INVESTIMENTOS	5.807.729,63	5.596.595,29	4.293.318,98	2.780.723,57	2.712.391,57	1.303.276,31
INVERSOES FINANCEIRAS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	445.100,00	323.200,00	318.009,96	318.009,96	318.009,96	5.190,04
RESERVA DE CONTINGENCIA (XI)	410.000,00	138.709,00	0,00	0,00	0,00	138.709,00
RESERVA DO RPPS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	28.784.041,91	30.914.967,59	27.762.248,10	26.249.652,69	26.031.471,77	3.152.719,49
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Divida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Divida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	28.784.041,91	30.914.967,59	27.762.248,10	26.249.652,69	26.031.471,77	3.152.719,49
SUPERÁVIT (XVI)	-	-	911.283,43	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	28.784.041,91	30.914.967,59	28.673.531,53	26.249.652,69	26.031.471,77	3.152.719,49



Balanço Orçamentário

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

a.2 Quadro Principal - Receitas e Despesas - RPPS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d = c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	6.941.500,00	6.941.500,00	7.005.107,80	63.607,80
Receita de Contribuições	5.391.500,00	5.391.500,00	6.139.329,30	747.829,30
Receita Patrimonial	1.400.000,00	1.400.000,00	572.057,50	-827.942,50
Outras Receitas Correntes	150.000,00	150.000,00	293.721,00	143.721,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	6.941.500,00	6.941.500,00	7.005.107,80	63.607,80
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	6.941.500,00	6.941.500,00	7.005.107,80	63.607,80
DÉFICIT (VII)	-	-	0,00	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	6.941.500,00	6.941.500,00	7.005.107,80	63.607,80
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	-	0,00	-



Balanço Orçamentário

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j = f - g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	6.331.500,00	6.331.500,00	6.044.218,17	6.044.218,17	6.044.218,17	287.281,83
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.021.500,00	6.021.500,00	5.911.223,08	5.911.223,08	5.911.223,08	110.276,92
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	310.000,00	310.000,00	132.995,09	132.995,09	132.995,09	177.004,91
DESPESAS DE CAPITAL (X)	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
INVESTIMENTOS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS (XII)	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	6.941.500,00	6.941.500,00	6.044.218,17	6.044.218,17	6.044.218,17	897.281,83
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	6.941.500,00	6.941.500,00	6.044.218,17	6.044.218,17	6.044.218,17	897.281,83
SUPERÁVIT (XVI)	-	-	960.889,63	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	6.941.500,00	6.941.500,00	7.005.107,80	6.044.218,17	6.044.218,17	897.281,83



Balanço Orçamentário

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar

	RPNP Exercícios Anteriores (a)	RPNP Exercício Anterior (b)	RPP Exercícios Anteriores (c)	RPP Exercício Anterior (d)	Liquidados (e)	Pagos (f)	Cancelados (g)	Saldo (h = a + b + c + d - f - g)
DESPESAS CORRENTES	0,00	48.489,10	81.856,00	941.806,14	47.506,10	1.030.240,24	983,00	40.928,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	675.254,35	0,00	675.254,35	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	48.489,10	81.856,00	266.551,79	47.506,10	354.985,89	983,00	40.928,00
DESPESAS DE CAPITAL	425.110,60	376.607,33	0,00	98.876,77	479.500,51	578.377,28	38.732,34	283.485,08
INVESTIMENTOS	425.110,60	376.607,33	0,00	98.876,77	479.500,51	578.377,28	38.732,34	283.485,08
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	425.110,60	425.096,43	81.856,00	1.040.682,91	527.006,61	1.608.617,52	39.715,34	324.413,08

c. Notas Explicativas

As notas explicativas referentes ao Balanço Orçamentário estão publicadas no site www.guaranidasmissoes.rs.gov.br

GUARANI DAS MISSÕES, 20 de Janeiro de 2021

Gestor responsável pelo período de 01/01/2020 a 31/12/2020 - Jerônimo Jaskulski - Prefeito Municipal

Responsáveis pela entrega dos documentos

VERA LÚCIA GONSIORKIEWICZ DUTRA
ContabilistaJERÔNIMO JASKULSKI
Prefeito Municipal



Balanço Patrimonial

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

a. Quadro Principal

ATIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	18.907.648,45
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.392.918,52
CREDITOS A CURTO PRAZO	1.565.455,68
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.016.218,18
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	12.372.054,64
ESTOQUES	1.560.751,43
ATIVO NAO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	250,00
ATIVO NAO CIRCULANTE	26.954.967,61
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	7.215.612,93
CREDITOS A LONGO PRAZO	7.163.516,49
DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	10.059,86
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	0,00
ESTOQUES	42.036,58
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
INVESTIMENTOS	522.652,65
IMOBILIZADO	19.216.702,03
INTANGIVEL	0,00
DIFERIDO	0,00
TOTAL	45.862.616,06

PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PASSIVO CIRCULANTE	1.481.097,52
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	354.119,05
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	132.695,10
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	255.930,61
OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	22.604,40
OBRIGACOES DE REPARTICAO A OUTROS ENTES	0,00
PROVISOES A CURTO PRAZO	620.096,10
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	95.652,26
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	34.329.519,32
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	3.948.623,67
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	636.936,37
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
PROVISOES A LONGO PRAZO	29.702.429,26
DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO	0,00
RESULTADO DIFERIDO	41.530,02
TOTAL DO PASSIVO	35.810.616,84
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	0,00
AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	0,00
RESERVAS DE LUCROS	0,00
DEMAIS RESERVAS	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	10.051.999,22
(-) ACOES/COTAS EM TESOURARIA	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10.051.999,22
TOTAL	45.862.616,06



Balanço Patrimonial

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO (I)	
ATIVO FINANCEIRO	14.769.016,53
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F	14.769.016,53
ATIVO PERMANENTE	31.093.599,53
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P	31.093.599,53
TOTAL	45.862.616,06

PASSIVO (II)	
PASSIVO FINANCEIRO	2.150.841,67
Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F	354.761,18
Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo F	0,00
Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
Empenhos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar não Processados (6.2.2.1.3.05.00)	0,00
RP não Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	283.485,08
RP não Processados inscrição no Exercício (6.3.1.7.1.00.00)	1.512.595,41
PASSIVO PERMANENTE	35.455.855,66
Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo P	1.126.336,34
Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P	34.329.519,32
TOTAL	37.606.697,33
SALDO PATRIMONIAL (I - II)	8.255.918,73

c. Quadro das Contas de Compensações

Compensações ATIVO		Compensações PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigações Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00

d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Código do Recurso	Descrição	Valor
1	Recurso Livre - Administração Direta Municipal	2.006,16
1	Recurso Livre - Administração Direta Municipal	675.236,62
20	MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino	2.353,02
40	ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde	4.899,70
50	RPPS (instituído como FUNDO dentro da Administração Direta)	12.375.878,06
1001	PNAE	36.244,21
1012	Salário Educação	92.934,96



Balanço Patrimonial

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

Código do Recurso	Descrição	Valor
1013	PSB	16.599,84
1014	Transporte Escolar	67.144,60
1019	FMCA	66.520,23
1020	FUNDAPE	60.712,67
1023	Fundo Especial - Lei 7525	79.446,22
1026	Alienacao Bens/FUNDEB	20,54
1027	Patrulha Agricola	6.411,96
1028	Iluminacao Publica	-8.104,25
1031	Pavimentacao Av.Sao Miguel a BR 392.	-273.114,45
1038	ALL HABITACOES	0,02
1049	Fiscalizacao Ambiental	40.023,39
1053	Op.Credito - BADESUL	-663.366,27
1056	PNAC	59.084,32
1068	PNATE	54.352,70
1076	CIDE	516,24
1096	CREAS Sentinela	3.885,41
1099	IGD BOLSA FAMILIA	18.796,29
1119	Alienacao Bens/MDE	231,52
1121	Alienacao Bens/Patrulha	3.643,54
1131	FEAS	17.157,28
1157	Reforma e Modernizacao Infraest. Esportiva - Contrato1057949	1.079,03
1165	Equipagem CREAS	11.072,01
1193	Apoio a Creches	745,11
1199	IGD SUAS	6.865,18
1209	Motoniveladora	188,07
1218	Patrulha Agricola - MAPA	33.272,07
1219	Equipamentos Agricolas	55.532,01
1220	Pavimentacao Asfaltica	27,50
1221	Pavimentacao Asfaltica - Bairro Santa Fe	27,30
1224	Pavimentacao Asfaltica - MDR	-484.989,85
1225	Asfalto Rua Girua	-251.292,46
1919	COVID 19 - LC 173/2020	44.071,67
1920	COVID 19 - Lei Aldir Blanc	11,84
4010	NAAB	22.939,12
4011	Atencao Basica - PIES / Nucleo de Apoio a Atencao Basica - NAAB / Oficinas Terap	4.076,37
4090	PSF / NASF / ESF Quilombola / ESF Indigena / Saude Bucal / Saude Bucal Indigena	47.365,25



Balanço Patrimonial

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

Código do Recurso	Descrição	Valor
4112	LRPD - Proteses Dentarias	2.919,21
4160	PIM - Primeira Infancia Melhor	332,05
4170	SAMU / UPA - Urgencias - Remocao PAC	-81.855,10
4190	Vigilancia em Saude / Laboratorio de Entomologia / Dengue / Desastres Ambientais	2,69
4500	CUSTEIO - Atencao Basica	200.085,89
4505	INVESTIMENTO - Atencao Basica	17.040,83
4511	CUSTEIO - Outros programas financiados por transferencias fundo a fundo	243.246,44
8001	Recursos Extraorçamentarios	5.898,10
Total		12.618.174,86



Balanço Patrimonial

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

a.1 Quadro Principal - Prefeitura

ATIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	6.215.765,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.391.099,81
CREDITOS A CURTO PRAZO	1.565.455,68
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	698.208,22
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	0,00
ESTOQUES	1.560.751,43
ATIVO NAO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	250,00
ATIVO NAO CIRCULANTE	23.003.519,04
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	3.266.989,26
CREDITOS A LONGO PRAZO	3.214.892,82
DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	10.059,86
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	0,00
ESTOQUES	42.036,58
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
INVESTIMENTOS	522.652,65
IMOBILIZADO	19.213.877,13
INTANGIVEL	0,00
DIFERIDO	0,00
TOTAL	29.219.284,18

PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PASSIVO CIRCULANTE	1.481.097,52
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	354.119,05
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	132.695,10
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	255.930,61
OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	22.604,40
OBRIGACOES DE REPARTICAO A OUTROS ENTES	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	620.096,10
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	95.652,26
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	4.627.090,06
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	3.948.623,67
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	636.936,37
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00
DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO	0,00
RESULTADO DIFERIDO	41.530,02
TOTAL DO PASSIVO	6.108.187,58
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	0,00
AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	0,00
RESERVAS DE LUCROS	0,00
DEMAIS RESERVAS	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	23.111.096,60
(-) ACOES/COTAS EM TESOURARIA	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	23.111.096,60
TOTAL	29.219.284,18



Balanço Patrimonial

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

b.1 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - Prefeitura

ATIVO (I)	
ATIVO FINANCEIRO	2.391.132,31
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F	2.391.132,31
ATIVO PERMANENTE	26.828.151,87
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P	26.828.151,87
TOTAL	29.219.284,18

PASSIVO (II)	
PASSIVO FINANCEIRO	2.150.841,67
Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F	354.761,18
Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo F	0,00
Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
Empenhos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar não Processados (6.2.2.1.3.05.00)	0,00
RP não Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	283.485,08
RP não Processados inscrição no Exercício (6.3.1.7.1.00.00)	1.512.595,41
PASSIVO PERMANENTE	5.753.426,40
Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo P	1.126.336,34
Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P	4.627.090,06
TOTAL	7.904.268,07
SALDO PATRIMONIAL (I - II)	21.315.016,11

c.1 Quadro das Contas de Compensações - Prefeitura

Compensações ATIVO		Compensações PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigações Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00

d.1 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro - Prefeitura

Código do Recurso	Descrição	Valor
1	Recurso Livre - Administração Direta Municipal	675.236,62
20	MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino	2.353,02
40	ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde	4.899,70
1001	PNAE	36.244,21
1012	Salário Educação	92.934,96
1013	PSB	16.599,84
1014	Transporte Escolar	67.144,60



Balanço Patrimonial

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

Código do Recurso	Descrição	Valor
1019	FMCA	66.520,23
1020	FUNDAPE	60.712,67
1023	Fundo Especial - Lei 7525	79.446,22
1026	Alienacao Bens/FUNDEB	20,54
1027	Patrulha Agricola	6.411,96
1028	Iluminacao Publica	-8.104,25
1031	Pavimentacao Av.Sao Miguel a BR 392.	-273.114,45
1038	ALL HABITACOES	0,02
1049	Fiscalizacao Ambiental	40.023,39
1053	Op.Credito - BADESUL	-663.366,27
1056	PNAC	59.084,32
1068	PNATE	54.352,70
1076	CIDE	516,24
1096	CREAS Sentinela	3.885,41
1099	IGD BOLSA FAMILIA	18.796,29
1119	Alienacao Bens/MDE	231,52
1121	Alienacao Bens/Patrulha	3.643,54
1131	FEAS	17.157,28
1157	Reforma e Modernizacao Infraest. Esportiva - Contrato1057949	1.079,03
1165	Equipagem CREAS	11.072,01
1193	Apoio a Creches	745,11
1199	IGD SUAS	6.865,18
1209	Motoniveladora	188,07
1218	Patrulha Agricola - MAPA	33.272,07
1219	Equipamentos Agricolas	55.532,01
1220	Pavimentacao Asfaltica	27,50
1221	Pavimentacao Asfaltica - Bairro Santa Fe	27,30
1224	Pavimentacao Asfaltica - MDR	-484.989,85
1225	Asfalto Rua Girua	-251.292,46
1919	COVID 19 - LC 173/2020	44.071,67
1920	COVID 19 - Lei Aldir Blanc	11,84
4010	NAAB	22.939,12
4011	Atencao Basica - PIES / Nucleo de Apoio a Atencao Basica - NAAB / Oficinas Terap	4.076,37
4090	PSF / NASF / ESF Quilombola / ESF Indigena / Saude Bucal / Saude Bucal Indigena	47.365,25
4112	LRPD - Proteses Dentarias	2.919,21
4160	PIM - Primeira Infancia Melhor	332,05



Balanço Patrimonial

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

Código do Recurso	Descrição	Valor
4170	SAMU / UPA - Urgencias - Remocao PAC	-81.855,10
4190	Vigilancia em Saude / Laboratorio de Entomologia / Dengue / Desastres Ambientais	2,69
4500	CUSTEIO - Atencao Basica	200.085,89
4505	INVESTIMENTO - Atencao Basica	17.040,83
4511	CUSTEIO - Outros programas financiados por transferencias fundo a fundo	243.246,44
8001	Recursos Extraorçamentarios	5.898,10
Total		240.290,64



Balanço Patrimonial

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

a.2 Quadro Principal - RPPS

ATIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	12.691.883,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.818,71
CREDITOS A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	318.009,96
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	12.372.054,64
ESTOQUES	0,00
ATIVO NAO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
ATIVO NAO CIRCULANTE	3.951.448,57
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	3.948.623,67
CREDITOS A LONGO PRAZO	3.948.623,67
DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	0,00
ESTOQUES	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
INVESTIMENTOS	0,00
IMOBILIZADO	2.824,90
INTANGIVEL	0,00
DIFERIDO	0,00
TOTAL	16.643.331,88

PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PASSIVO CIRCULANTE	0,00
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00
OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00
OBRIGACOES DE REPARTICAO A OUTROS ENTES	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	0,00
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	29.702.429,26
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	29.702.429,26
DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00
TOTAL DO PASSIVO	29.702.429,26
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	0,00
AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	0,00
RESERVAS DE LUCROS	0,00
DEMAIS RESERVAS	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	-13.059.097,38
(-) ACOES/COTAS EM TESOURARIA	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-13.059.097,38
TOTAL	16.643.331,88



Balanço Patrimonial

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

b.2 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - RPPS

ATIVO (I)	
ATIVO FINANCEIRO	12.377.884,22
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F	12.377.884,22
ATIVO PERMANENTE	4.265.447,66
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P	4.265.447,66
TOTAL	16.643.331,88
SALDO PATRIMONIAL (II - I)	13.059.097,38

PASSIVO (II)	
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F	0,00
Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo F	0,00
Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
Empenhos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar nao Processados (6.2.2.1.3.05.00)	0,00
RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	0,00
RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)	0,00
PASSIVO PERMANENTE	29.702.429,26
Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo P	0,00
Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P	29.702.429,26
TOTAL	29.702.429,26

c.2 Quadro das Contas de Compensações - RPPS

Compensações ATIVO		Compensações PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	Obrigacoes Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigacoes Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00

d.2 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro - RPPS

Código do Recurso	Descrição	Valor
1	Recurso Livre - Administracao Direta Municipal	2.006,16
50	RPPS (instituido como FUNDO dentro da Administracao Direta)	12.375.878,06
Total		12.377.884,22



Balanco Patrimonial

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151

01/01/2020 a 31/12/2020

e. Notas Explicativas

As notas explicativas referentes ao Balanço Patrimonial estão publicadas no site www.guaranidasmissoes.rs.gov.br

GUARANI DAS MISSÕES , 20 de Janeiro de 2021

Gestor responsável pelo período de 01/01/2020 a 31/12/2020 - Jerônimo Jaskulski - Prefeito Municipal**Responsáveis pela entrega dos documentos**VERA LÚCIA GONSIORKIEWICZ DUTRA
ContabilistaJERÔNIMO JASKULSKI
Prefeito Municipal

Município de Guarani das Missões

Balanço Patrimonial

Exercício de: 2020

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante	1 e 2		
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	2.427.683,64	2.217.621,72
Créditos a Curto Prazo	4	2.581.673,86	4.294.537,20
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	5	12.372.054,64	11.521.575,80
Estoques	6	1.584.581,05	1.577.196,55
VPD Pagas Antecipadamente	7	19.883,70	6.993,70
Total do Ativo Circulante		18.985.876,89	19.617.924,97
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo			
Créditos a Longo Prazo	4	7.215.612,93	7.637.821,53
Investimentos Temporários a Longo Prazo			
Estoques			
VPD pagas antecipadamente			
Investimentos	8	522.652,65	375.276,69
Imobilizado	9 e 10	19.510.953,25	16.265.357,27
Intangível	11	-	-
Total do Ativo Não Circulante		27.249.218,83	24.278.455,49
TOTAL DO ATIVO		46.235.095,72	43.896.380,46

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Circulante			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	12	354.119,05	1.694.318,04
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	13	132.695,10	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	14	255.930,61	850.758,26
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	15	22.604,40	21.402,05
Obrigações de Repartições a Outros Entes		-	-
Provisões a Curto Prazo	16	620.096,10	-
Demais Obrigações a Curto Prazo	17	95.652,26	274.375,61
Total do Passivo Circulante	18	1.481.097,52	2.840.853,96
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	12	3.948.623,67	4.580.769,36
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	13	636.936,37	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	14	-	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	15	-	-
Provisões a Longo Prazo	16	29.702.429,26	22.037.573,47
Demais Obrigações a Longo Prazo	17	-	-
Resultado Diferido		41.530,02	2.610,00
Total do Passivo Não Circulante		34.329.519,32	26.620.952,83
Patrimônio Líquido	19 e 20		
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		10.424.478,88	14.434.573,67
(-) Ações / Cotas em Tesouraria			
Total do Patrimônio Líquido		10.424.478,88	14.434.573,67
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		46.235.095,72	43.896.380,46

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 2020, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 2.427.683,64. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de 9,5%.

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 prazo, transferências voluntárias da União e do Estado, e demais créditos. Os valores realizáveis ou exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações foram classificados no ativo circulante e representam 26,4% do total de créditos. O restante, correspondente a 73,6% 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 31/12/2020:

Créditos de Curto Prazo	Saldo	Créditos de Longo Prazo	Saldo
1.1.2.1 - CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	396.884,10	1.2.1.1.1.01 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	130.657,04
1.1.2.3 – CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	1.165.731,96	1.2.1.1.1.03 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2.777,73
1.1.2.4 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	1.2.1.1.1.04 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.951.895,73
1.1.2.5 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	1.2.1.1.1.05 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	1.411.544,26
1.1.2.6 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	2.839,62	1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	(281.981,94)
1.1.3 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.016.218,18	1.2.1.1.2 - CRÉDITOS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	3.948.623,67
		1.2.1.2 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	10.059,86
		1.2.1.4 – ESTOQUES	42.036,58
Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo	2.581.673,86	Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo	7.215.612,93

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
1.1.4.1.1.01 – Títulos Públicos	0,00
1.1.4.1.1.02 - Ações	0,00
1.1.4.1.1.03 - Derivativos	0,00
1.1.4.1.1.09 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	12.364.710,40
1.1.4.1.1.10 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA VARIAVEL - RPPS	0,00
1.1.4.1.1.11 - APLICAÇÕES EM SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS	0,00
1.1.4.1.1.12 - APLICACOES EM ENQUADRAMENTO - RPPS	0,00
1.1.4.1.1.13 - TITULOS E VALORES NAO SUJEITOS AO ENQUADRAMENTO - RPPS	0,00
1.1.4.1.1.14 - APLICACOES COM A TAXA DE ADMINISTRACAO DO RPPS	7.344,24
1.1.4.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	0,00
Total dos Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo	12.372.054,64

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 2020, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 1.584.581,05, sofrendo um acréscimo de 0,5% em relação ao ano de 2019.

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. Em 2020 essa rubrica apresentou um saldo de R\$ 19.883,70. Em relação ao exercício anterior, apresentou uma variação positiva de 184,3%.

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\$ 147.375,96.

Nota 9 – Imobilizado – Bens Móveis: Em 2020 os Bens Móveis totalizaram o valor de R\$ 12.239.937,21, representando 62,7% do total do ativo imobilizado. No confronto com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de R\$ 1.283.241,66. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	5.516.626,34
1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA	615.441,91
1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS	762.961,66
1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	100.424,93
1.2.3.1.1.05 - VEICULOS	5.179.180,03
1.2.3.1.1.99 - DEMAIS BENS MOVEIS	65.302,34
Total de Bens Móveis	12.239.937,21

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. Em síntese, os bens imóveis contribuíram com 37,3% para a formação do Ativo Imobilizado. Em comparação ao exercício anterior verifica-se um acréscimo de 37%.

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	2.238.187,74
1.2.3.2.1.06 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	1.475.735,36
1.2.3.2.1.07 - INSTALAÇÕES	190.894,78
1.2.3.2.1.99 - DEMAIS BENS IMOVEIS	49.243,38
Total de Bens Imóveis	7.271.016,04

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, esta rubrica não possui valores.

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	0,00	2.2.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	0,00
2.1.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	2.2.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00
2.1.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	36.109,09	2.2.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00
2.1.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	318.009,96	2.2.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.948.623,67
Total a Curto Prazo	354.119,05	Total a Longo Prazo	3.948.623,67

Nota 13 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldos são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2020, 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 totalizaram, no final do exercício, um montante de R\$ 769.631,47. Em relação aos contratos com encargos financeiros prefixados, de acordo com o MCASP, passou-se a apropriar em contas retificadoras, os Juros e Encargos Financeiros contratuais ainda não devidos, mas que serão executados até o término dos respectivos contratos. A tabela abaixo demonstra analiticamente, os valores a curto e a longo prazo e as respectivas contas retificadoras de encargos a apropriar:

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo	Saldo	Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo	Saldo
2.1.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00	2.2.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	0,00
2.1.2.2.0.00 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - EXTERNO	0,00	2.2.2.2.0.00 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO	0,00
2.1.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	132.695,10	2.2.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	636.936,37

2.1.2.4.0.00 - FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO - EXTERNO	0,00	2.2.2.4.0.00 - FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO - EXTERNO	0,00
2.1.2.5.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00	2.2.2.5.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	0,00
2.1.2.6.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - EXTERNO	0,00	2.2.2.6.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - EXTERNO	0,00
2.1.2.8.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO	0,00	2.2.2.8.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO	0,00
2.1.2.9.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO	0,00	2.2.2.9.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO	0,00
Total a Curto Prazo	132.695,10	Total a Longo Prazo	636.936,37

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 e também aqueles que, embora não empenhados, foram reconhecidos pelo regime de competência. Em síntese, verifica-se que os valores registrados a curto prazo totalizaram R\$ 255.930,61, representando uma diminuição de 69,9% em relação ao ano anterior. Já os valores contabilizados no longo prazo não apresentam valores neste exercício e nem no anterior.

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\$ 22.604,40, com aumento de 5,6% em relação ao ano anterior. Já os valores contabilizados no longo prazo não apresentam valores neste exercício e nem no anterior.

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 34,8% em relação ao exercício anterior. A variação é resultante, principalmente, das atualizações das Provisões Matemáticas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Essa rubrica, registrada de acordo com a avaliação atuarial realizada com base em dados do exercício de 2020, 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	0,00	2.2.7.1.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO	0,00
		2.2.7.2.0.00 - PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	29.702.429,26

2.1.7.3.0.00 - PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	2.2.7.3.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
2.1.7.4.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO	0,00	2.2.7.4.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO	0,00
2.1.7.5.0.00 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	2.2.7.5.0.00 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00
2.1.7.6.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO	0,00	2.2.7.6.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO	0,00
2.1.7.9.0.00 - OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	620.096,10	2.2.7.9.0.00 - OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00
Total a Curto Prazo	620.096,10	Total a Longo Prazo	29.702.429,26

Nota 17 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo: o grupo Demais Obrigações a Curto Prazo sofreu um decréscimo de 65,1% em relação ao exercício anterior e representou, no final do exercício de 2020, 6,5% do passivo circulante. As Demais Obrigações a Longo Prazo não apresentam valores neste exercício e nem no anterior. 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	0,00	2.2.8.1.0.00 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES A LONGO PRAZO	0,00
2.1.8.2.0.00 - OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS	0,00	2.2.8.2.0.00 - OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS A LONGO PRAZO	0,00
2.1.8.3.0.00 - ARRENDAMENTO OPERACIONAL A PAGAR	0,00	2.2.8.3.0.00 - DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A LONGO PRAZO	0,00
2.1.8.4.0.00 - DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A CURTO PRAZO	0,00	2.2.8.6.0.00 - OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP	0,00
2.1.8.5.0.00 - DIVIDENDOS E JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR	0,00		
2.1.8.6.0.00 - OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP	0,00		
2.1.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS	95.652,26	2.2.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS	0,00
2.1.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	2.2.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00
Total a Curto Prazo	95.952,26	Total a Longo Prazo	0,00

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 2020 totalizou em R\$ 2.150.841,67, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Na tabela a seguir, pode-se verificar que Dívida Flutuante de 2020 apresentou um decréscimo de R\$ 109.291,00, variando positivamente 4,8% 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 31/12/2020 somou R\$ 2.055.189,41, sendo que todos foram inscritos com a necessária disponibilidade financeira para a sua cobertura.

Descrição	Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar Processados	1.122.810,03	259.108,92
Restos a Pagar Não Processados	862.947,03	1.796.080,49
Consignações	274.375,61	95.652,26
Totais	2.260.132,67	2.150.841,67

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 déficit de R\$ 4.010.094,79, o Patrimônio Líquido apresentou um decréscimo de 27,78% em relação ao ano de 2019.

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 credor de R\$ 991.847,40 resultante principalmente dos lançamentos listados abaixo:

- a) Foi registrado a Crédito o valor de R\$ 259.192,93, tendo como contrapartida a conta 2.3.7.1.1.02 – Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores. O ajuste é relativo a Transferência das Contas de Patrimônio Líquido do Exercício para Exercícios Anteriores, não reconhecido em contas de resultado do exercício;
- b) Foi registrado a Crédito o valor de R\$ 1.014.918,34, tendo como contrapartida a conta 2.2.1.4.2.01.04 – Dívida Longo Prazo FPSM – Lei 2.825/2017, sendo que este lançamento se referente a ajuste do saldo da dívida em razão de novo entendimento sobre a forma de cálculo do saldo devedor desta dívida, sendo que o saldo inicial deve ser: 173 parcelas vezes R\$ 26.500,83 ($173 \times 26.500,83 = 4.584.643,59$).
- c) Foi registrado a Crédito o valor de R\$ 17,54, tendo como contrapartida a conta 2.1.8.8.1.01.17 – Retenção Relativa a Vale Alimentação, sendo que o valor é referente a desconto da contrapartida dos servidores de dois vales refeição que não havia sido descontado na folha do mês de dezembro/2019.
- d) Foi registrado a Débito o valor de R\$ 23.267,12, tendo como contrapartida a conta 1.1.3.8.1.99.05 – Inscrição de Certidão de Decisão Título Executivo TCE/RS, sendo que este valor é referente a ajuste por motivo de que este saldo não existe. Lançado nas contas 8197 e 4319 (curto e longo prazo) do Título Executivo nº 53/2015 - Casemiro Warpechowski.
- e) Foi registrado a Débito o valor de R\$ 6,36, tendo como contrapartida a conta 1.1.3.8.1.99.06 - Outros Créditos e Valores a Curto Prazo a receber – a título de ajuste por motivo de que não existe este crédito a receber.
- f) Foi registrado a Crédito o valor de R\$ 185,00, tendo como contrapartida a conta 2.1.8.8.1.01.02.03 – INSS a recolher – Retenções s/ Autônomos - a título de ajuste do saldo conta.



62010112361429234

20 / 01 / 2021 -
08 : 38 : 06

Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151 01/01/2020 a 31/12/2020

a. Variações Patrimoniais

Conta	Valor
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	38.445.781,96
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	3.003.938,10
IMPOSTOS	2.621.461,18
TAXAS	381.307,29
CONTRIBUICOES DE MELHORIA	1.169,63
CONTRIBUICOES	6.179.392,60
CONTRIBUICOES SOCIAIS	5.821.319,34
CONTRIBUICOES DE INTERVENCAO NO DOMINIO ECONOMICO	0,00
CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA	358.073,26
CONTRIBUICOES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	0,00
EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREITOS	196.721,95
VENDA DE MERCADORIAS	0,00
VENDA DE PRODUTOS	0,00
EXPLORACAO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS	196.721,95
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	856.912,35
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	238.312,93
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,00
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	614.704,39
APORTES DO BANCO CENTRAL	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	3.895,03
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	26.713.477,68
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	26.609.153,30
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES PRIVADAS	43.782,21
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00
TRANSFERENCIAS DE CONSORCIOS PUBLICOS	0,00
TRANSFERENCIAS DO EXTERIOR	0,00
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA	0,00
TRANSFERENCIAS DE PESSOAS FISICAS	60.542,17
OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	0,00
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	2.807,13
REAVALIACAO DE ATIVOS	0,00
GANHOS COM ALIENACAO	0,00
GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVOS	2.307,13
GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	500,00
REVERSAO DE REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.492.532,15
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPACOES	0,00
SUBVENCOES ECONOMICAS	0,00
REVERSAO DE PROVISoes E AJUSTES DE PERDAS	246.701,36
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.245.830,79
VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	40.018.598,90
PESSOAL E ENCARGOS	16.147.511,45
REMUNERACAO A PESSOAL	10.734.389,79
ENCARGOS PATRONAIS	4.888.141,80
BENEFICIOS A PESSOAL	469.081,67
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	55.898,19
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	6.691.268,75
APOSENTADORIAS E REFORMAS	5.140.582,92



62010112361429234

20 / 01 / 2021 -
08 : 38 : 06

Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151 01/01/2020 a 31/12/2020

Conta	Valor
PENSOES	826.574,36
BENEFICIOS DE PRESTACAO CONTINUADA	0,00
BENEFICIOS EVENTUAIS	0,00
POLITICAS PUBLICAS DE TRANSFERENCIA DE RENDA	0,00
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	724.111,47
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.319.430,75
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.048.670,10
SERVICOS	3.270.760,65
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	111.448,13
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	100.926,36
JUROS E ENCARGOS DE MORA	208,24
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	10.313,53
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	0,00
APORTES AO BANCO CENTRAL	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	0,00
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	2.261.700,83
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	694.000,00
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	1.533.581,35
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	0,00
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	34.119,48
TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	0,00
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA	0,00
OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	0,00
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	844.595,26
REAVALIACAO, REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	356.862,11
PERDAS COM ALIENACAO	0,00
PERDAS INVOLUNTARIAS	0,00
INCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00
DESINCORPORACAO DE ATIVOS	487.733,15
TRIBUTARIAS	22.728,80
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	0,00
CONTRIBUICOES	22.728,80
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVICOS PRESTADOS	0,00
CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS	0,00
CUSTO DE SERVICOS PRESTADOS	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	8.619.914,93
PREMIACOES	33.515,20
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPACOES	0,00
INCENTIVOS	0,00
SUBVENCOES ECONOMICAS	248.323,39
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES	0,00
VPD DE CONSTITUICAO DE PROVISOS	7.664.855,79
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	673.220,55
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-1.572.816,94



62010112361429234

20 / 01 / 2021 -
08 : 38 : 06

Demonstração das Variações Patrimoniais

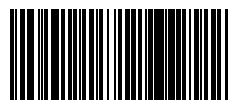
PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151 01/01/2020 a 31/12/2020

a.1 Variações Patrimoniais - Prefeitura

Conta	Valor
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	31.512.864,91
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	3.003.938,10
IMPOSTOS	2.621.461,18
TAXAS	381.307,29
CONTRIBUICOES DE MELHORIA	1.169,63
CONTRIBUICOES	358.073,26
CONTRIBUICOES SOCIAIS	0,00
CONTRIBUICOES DE INTERVENCAO NO DOMINIO ECONOMICO	0,00
CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA	358.073,26
CONTRIBUICOES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	0,00
EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREITOS	196.721,95
VENDA DE MERCADORIAS	0,00
VENDA DE PRODUTOS	0,00
EXPLORACAO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS	196.721,95
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	284.854,85
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	238.312,93
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,00
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	42.646,89
APORTES DO BANCO CENTRAL	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	3.895,03
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	26.713.477,68
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	26.609.153,30
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES PRIVADAS	43.782,21
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00
TRANSFERENCIAS DE CONSORCIOS PUBLICOS	0,00
TRANSFERENCIAS DO EXTERIOR	0,00
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA	0,00
TRANSFERENCIAS DE PESSOAS FISICAS	60.542,17
OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	0,00
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	2.807,13
REAVALIACAO DE ATIVOS	0,00
GANHOS COM ALIENACAO	0,00
GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVOS	2.307,13
GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	500,00
REVERSAO DE REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	952.991,94
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPACOES	0,00
SUBVENCOES ECONOMICAS	0,00
REVERSAO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	882,15
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	952.109,79
VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	25.953.613,28
PESSOAL E ENCARGOS	16.112.740,95
REMUNERACAO A PESSOAL	10.699.619,29
ENCARGOS PATRONAIS	4.888.141,80
BENEFICIOS A PESSOAL	469.081,67
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	55.898,19
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	702.859,29
APOSENTADORIAS E REFORMAS	0,00



62010112361429234

20 / 01 / 2021 -
08 : 38 : 06

Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151 01/01/2020 a 31/12/2020

Conta	Valor
PENSOES	0,00
BENEFICIOS DE PRESTACAO CONTINUADA	0,00
BENEFICIOS EVENTUAIS	0,00
POLITICAS PUBLICAS DE TRANSFERENCIA DE RENDA	0,00
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	702.859,29
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.298.392,54
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.048.670,10
SERVICOS	3.249.722,44
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	111.448,13
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	100.926,36
JUROS E ENCARGOS DE MORA	208,24
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	10.313,53
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	0,00
APORTES AO BANCO CENTRAL	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	0,00
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	2.261.700,83
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	694.000,00
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	1.533.581,35
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	0,00
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	34.119,48
TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	0,00
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA	0,00
OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	0,00
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	488.683,60
REAVALIACAO, REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	950,45
PERDAS COM ALIENACAO	0,00
PERDAS INVOLUNTARIAS	0,00
INCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00
DESINCORPORACAO DE ATIVOS	487.733,15
TRIBUTARIAS	22.728,80
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	0,00
CONTRIBUICOES	22.728,80
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVICOS PRESTADOS	0,00
CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS	0,00
CUSTO DE SERVICOS PRESTADOS	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	955.059,14
PREMIACOES	33.515,20
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPACOES	0,00
INCENTIVOS	0,00
SUBVENCOES ECONOMICAS	248.323,39
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES	0,00
VPD DE CONSTITUICAO DE PROVISOS	0,00
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	673.220,55
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	5.559.251,63



62010112361429234

20 / 01 / 2021 -
08 : 38 : 06

Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151 01/01/2020 a 31/12/2020

a.2 Variações Patrimoniais - RPPS

Conta	Valor
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	6.932.917,05
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	0,00
IMPOSTOS	0,00
TAXAS	0,00
CONTRIBUICOES DE MELHORIA	0,00
CONTRIBUICOES	5.821.319,34
CONTRIBUICOES SOCIAIS	5.821.319,34
CONTRIBUICOES DE INTERVENCAO NO DOMINIO ECONOMICO	0,00
CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA	0,00
CONTRIBUICOES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	0,00
EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREITOS	0,00
VENDA DE MERCADORIAS	0,00
VENDA DE PRODUTOS	0,00
EXPLORACAO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	572.057,50
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,00
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	572.057,50
APORTES DO BANCO CENTRAL	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	0,00
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	0,00
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES PRIVADAS	0,00
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00
TRANSFERENCIAS DE CONSORCIOS PUBLICOS	0,00
TRANSFERENCIAS DO EXTERIOR	0,00
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA	0,00
TRANSFERENCIAS DE PESSOAS FISICAS	0,00
OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	0,00
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00
REAVALIACAO DE ATIVOS	0,00
GANHOS COM ALIENACAO	0,00
GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVOS	0,00
GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00
REVERSAO DE REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	539.540,21
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPACOES	0,00
SUBVENCOES ECONOMICAS	0,00
REVERSAO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	245.819,21
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	293.721,00
VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	14.064.985,62
PESSOAL E ENCARGOS	34.770,50
REMUNERACAO A PESSOAL	34.770,50
ENCARGOS PATRONAIS	0,00
BENEFICIOS A PESSOAL	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	5.988.409,46
APOSENTADORIAS E REFORMAS	5.140.582,92



62010112361429234

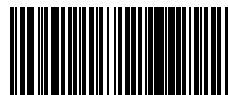
Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151 01/01/2020 a 31/12/2020

Conta	Valor
PENSOES	826.574,36
BENEFICIOS DE PRESTACAO CONTINUADA	0,00
BENEFICIOS EVENTUAIS	0,00
POLITICAS PUBLICAS DE TRANSFERENCIA DE RENDA	0,00
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	21.252,18
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	21.038,21
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	0,00
SERVICOS	21.038,21
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	0,00
APORTES AO BANCO CENTRAL	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	0,00
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	0,00
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	0,00
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	0,00
TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	0,00
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA	0,00
OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	0,00
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	355.911,66
REAVALIACAO, REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	355.911,66
PERDAS COM ALIENACAO	0,00
PERDAS INVOLUNTARIAS	0,00
INCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00
DESINCORPORACAO DE ATIVOS	0,00
TRIBUTARIAS	0,00
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	0,00
CONTRIBUICOES	0,00
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVICOS PRESTADOS	0,00
CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS	0,00
CUSTO DE SERVICOS PRESTADOS	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	7.664.855,79
PREMIACOES	0,00
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPACOES	0,00
INCENTIVOS	0,00
SUBVENCOES ECONOMICAS	0,00
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES	0,00
VPD DE CONSTITUICAO DE PROVISOS	7.664.855,79
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-7.132.068,57



62010112361429234



20 / 01 / 2021 -
08 : 38 : 06

Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE GUARANI DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 49400

CNPJ: 87613030000151 01/01/2020 a 31/12/2020

b. Notas Explicativas

As notas explicativas referentes a Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP estão publicadas no site www.guaranidasmissoes.rs.gov.br

GUARANI DAS MISSÕES , 20 de Janeiro de 2021

Gestor responsável pelo período de 01/01/2020 a 31/12/2020 - Jerônimo Jaskulski - Prefeito Municipal

Responsáveis pela entrega dos documentos

VERA LÚCIA GONSIORKIEWICZ DUTRA
Contabilista

JERÔNIMO JASKULSKI
Prefeito Municipal

Município de Guarani das Missões
Demonstração das Variações Patrimoniais

Exercício de: 2020

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		3.003.938,10	2.429.154,22
Contribuições		6.179.392,60	5.481.098,62
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		196.721,95	189.772,94
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		856.912,35	7.447.488,09
Transferências e Delegações Recebidas		26.713.477,68	21.169.939,54
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	1	2.807,13	58.262,87
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2	1.492.532,15	1.966.340,08
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		38.445.781,96	38.742.056,36
Variações Patrimoniais Diminutivas			
Pessoal e Encargos		16.147.511,45	15.071.931,61
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		6.691.268,75	5.822.068,41
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		5.319.430,75	6.281.927,30
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		111.448,13	499.112,06
Transferências e Delegações Concedidas		2.261.700,83	767.136,37
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	3	844.595,26	351.447,90
Tributárias		22.728,80	31.526,96
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados			
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4	8.619.914,93	10.458.912,48
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		40.018.598,90	39.284.063,09
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)	5 e 6	-1.572.816,94	-542.006,73

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 diminuição de R\$ 51.801,56 em relação ao ano anterior. Já o item desincorporação de passivos apresentou um saldo de R\$ 500,00, ou seja, 88% de diminuição.

Item / Subitem	Valor R\$
4.6.1.1.0.00 - REAValiação DE IMOBILIZADO	0,00
4.6.1.2.0.00 - REAValiação DE INTANGÍVEIS	0,00
4.6.1.9.0.00 - REAValiação DE OUTROS ATIVOS	0,00
4.6.2.1.0.00 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS	0,00
4.6.2.2.0.00 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	0,00
4.6.2.3.0.00 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE INTANGÍVEIS	0,00
4.6.2.9.0.00 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE DEMAIS ATIVOS	0,00
4.6.3.1.0.00 - GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS POR DESCOBERTAS	0,00
4.6.3.2.0.00 - GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS POR NASCIMENTOS	0,00
4.6.3.3.0.00 - GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS APREENDIDOS	0,00
4.6.3.4.0.00 – GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS DE PRODUÇÃO	0,00
4.6.3.9.0.00 - OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	2.307,13
4.6.4.1.0.00 - GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	500,00
4.6.5.1.0.00 - REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS	0,00
4.6.5.2.0.00 - REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO	0,00
4.6.5.3.0.00 - REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEIS	0,00
Total das valorizações e ganhos com ativos e desincorporações de passivos	2.807,13

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 2020, os registros nesse item somaram R\$ 1.492.532,15, representando uma diminuição de 24,1% em relação ano anterior, onde se destaca a diminuição relacionados a reversão de provisões e ajuste de perdas de rendimentos de aplicações financeiras, bem como ao aumento do valor das diversas variações patrimoniais aumentativas que somaram, respectivamente, R\$ 1.516.654,18 e R\$ 1.042.846,25.

Item / Subitem	Valor R\$
4.9.1.0.1.00 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00
4.9.2.1.0.00 - RESULTADO POSITIVO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	0,00
4.9.2.2.0.00 - DIVIDENDOS E RENDIMENTOS DE OUTROS INVESTIMENTOS	0,00
4.9.7.1.1.00 - REVERSÃO DE PROVISÕES – CONSOLIDAÇÃO	0,00
4.9.7.2.0.00 - REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS	246.701,36
4.9.9.1.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS	168.096,31
4.9.9.2.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PRÓPRIOS	0,00
4.9.9.3.0.00 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA COM BONIFICAÇÕES	0,00
4.9.9.4.0.00 - AMORTIZAÇÃO DE DESÁGIO EM INVESTIMENTOS	0,00
4.9.9.5.0.00 - MULTAS ADMINISTRATIVAS	278,18
4.9.9.6.0.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	143.521,08
4.9.9.9.0.00 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	933.935,22
Total das Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.492.532,15

Nota 3 – Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos: 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\$ 355.911,66.

Item / Subitem	Valor R\$
3.6.1.1.0.00 - REAValiação DE IMOBILIZADO	0,00
3.6.1.2.0.00 - REAValiação DE INTANGÍVEIS	0,00
3.6.1.3.0.00 - REAValiação DE OUTROS ATIVOS	0,00
3.6.1.4.0.00 - REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS	355.911,66
3.6.1.5.0.00 - REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO	0,00
3.6.1.6.0.00 - REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEIS	0,00
3.6.1.7.0.00 – VPD C/AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS, INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	950,45
3.6.1.8.0.00 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE ESTOQUES	0,00
3.6.2.1.0.00 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS	0,00
3.6.2.2.0.00 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	0,00
3.6.2.3.0.00 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE INTANGÍVEIS	0,00
3.6.2.9.0.00 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE DEMAIS ATIVOS	0,00
3.6.3.1.0.00 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM IMOBILIZADO	0,00
3.6.3.2.0.00 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM INTANGÍVEIS	0,00
3.6.3.3.0.00 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM ESTOQUES	0,00
3.6.3.9.0.00 - OUTRAS PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00
3.6.4.0.1.00 - INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00
3.6.5.1.0.00 - DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	487.733,15
Total das desvalorizações e perdas de ativos e incorporações de passivos	844.595,26

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 2020, os registros nesse item somaram R\$ 8.619.914,93, representando uma diminuição de 17,6% em relação ao ano anterior. Também se destaca nesse item, a VPD de constituição de provisões matemáticas previdenciárias do RPPS que somaram R\$ 7.664.855,79, representando uma diminuição de 18,35% em relação ano anterior. O quadro a seguir detalha a composição das outras variações patrimoniais diminutivas:

Item / Subitem	Valor R\$
3.9.1.0.0.00 - PREMIAÇÕES	34.215,20
3.9.5.0.0.00 - SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	248.323,39
3.9.7.2.0.00 - VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	7.664.855,79
3.9.9.6.0.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	54.978,77
3.9.9.9.0.00 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	617.541,78
Total das outras variações patrimoniais diminutivas	8.619.914,93

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\$ 1.572.816,94. Comparativamente ao ano anterior, verifica-se uma variação de 190,18%.

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 DO EXERCÍCIO ANTERIOR	34.059,86
Alienação de Bens Móveis	-
Alienação de Bens Imóveis	-
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienação de Bens	270,30
TOTAL DAS ORIGENS	34.330,16
DESPESAS DE CAPITAL	
Investimentos	30.434,56
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 ALIENAÇÃO DE ATIVOS	30.434,56
SALDO NÃO APLICADO	3.895,60

Município de Guarani das Missões
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 Intraorçamentárias: de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as operações realizadas entre órgãos e demais entidades do próprio Município representam operações intraorçamentárias. 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 Intraorçamentárias	5.190.836,65	3.1.91.00.00 – Despesas Correntes Intraorçamentárias	4.277.507,66	4.277.507,66	4.277.507,66
8.0.0.0.00.00 – Receitas de Capital Intraorçamentárias	0,00	4.6.91.00.00 – Despesas de Capital Intraorçamentárias	318.009,96	318.009,96	318.009,96
TOTAL	5.190.836,65	TOTAL	4.595.517,62	4.595.517,62	4.595.517,62

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\$ 3.598.842,70. A pormenorização das deduções da receita é a seguinte:

- Deduções de receita por renúncia (art. 14 da LC nº 101/2000)	198.901,57
- Deduções de receita por restituições	0,00
- Deduções de receita por descontos concedidos	86.330,21
- Deduções de receita por compensação	0,00
- Deduções de receita para formação do FUNDEB	3.074.899,46
- Deduções de receita por retificações	3.123,92
- Outras Deduções de receita	235.587,54
Total das Deduções da Receita Orçamentária	3.598.842,70

Nota 5 - Repasses Concedidos: de acordo com o Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, ao Regime Próprio de Previdência Social e aos órgãos da Administração Indireta, 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:

Repasses concedidos ao Poder Legislativo	694.000,00
Repasses concedidos ao RPPS	0,00
Repasses concedidos aos órgãos da Administração Indireta	0,00
Total dos repasses concedidos	694.000,00

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 2020 como fonte de abertura para créditos adicionais. O total utilizado (R\$ 180.324,32) contribuiu para a diferença observada entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada:

Fonte de Recursos	Superávit Financeiro apurado em 31/12/2019	Valor utilizado como fonte de recursos para a abertura de crédito adicionais
0001 - Recursos Livres	167,00	167,00
1049 - Fiscalização Ambiental	41.178,55	29.000,00
1103 - Atletas do Futuro	2.788,96	2.788,96
1128 - Patrulha Agrícola - Equipamentos - Contrato 1046413	28.008,36	28.008,36
4005 - Alienação de bens rec. Vigilância	11.765,24	8.000,00
4010 - NAAB	55.005,32	29.000,00
4505 - INVESTIMENTO - Atenção Básica	89.780,42	83.360,00
TOTAIS	228.693,85	180.324,32

Nota 7 – Créditos Adicionais Reabertos: de acordo com o disposto no art. 167, § 2º, da Constituição da República, em 2020 houve a reabertura de créditos especiais que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses de 2019. Tais créditos, que totalizaram R\$ 9.800,00, foram incorporados ao orçamento do exercício financeiro em referência que, somado ao valor do superávit financeiro evidenciado na nota anterior, justifica a diferença entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Fonte de Recursos	Valor incorporado ao orçamento através da reabertura de créditos adicionais
0001 – Recursos Livres	4.000,00
0020 - MDE	5.800,00
TOTAIS	9.800,00

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 2020:

Tipo de Crédito	Valor
Inicial + Suplementações	38.007.383,96
Especiais	9.800,00
Extraordinários	1.055.176,47
Total autorizado (A)	39.072.360,43
Valores Empenhados (B)	34.501.318,02
Valores Liquidados	32.988.722,60
Valores Pagos	32.770.541,69
Saldo Global das Dotações (A – B)	4.571.042,41

Nota 9 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2020, 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.