

MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TAQUARUSSU

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Administração Direta, Indireta e Fundacional

Betha Sistemas

Exercício 2019

Período: Janeiro à Dezembro

Página: 1

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	5.051.155,68	4.033.851,11	PASSIVO CIRCULANTE	181.402,29	27,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.016.724,88	4.007.731,11	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.623,88	10,15
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	33.500,00	26.120,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	171.778,41	17,75
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	930,80	0,00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	191.011,14	309.353,17
ATIVO NÃO CIRCULANTE	19.549.463,46	19.820.092,15	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A	137.296,62	148.209,61
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	473.024,66	513.372,18	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	53.714,52	161.143,56
IMOBILIZADO	19.076.438,80	19.306.719,97	TOTAL DO PASSIVO	372.413,43	309.381,07
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			RESULTADOS ACUMULADOS	24.228.205,71	23.544.562,19
			RESULTADO DO EXERCÍCIO	683.643,52	1.896.559,69
			RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	23.544.562,19	21.648.002,50
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	24.228.205,71	23.544.562,19
TOTAL	24.600.619,14	23.853.943,26	TOTAL	24.600.619,14	23.853.943,26
ATIVO FINANCEIRO	5.017.655,68	4.007.731,11	PASSIVO FINANCEIRO	434.414,52	271.079,62
ATIVO PERMANENTE	19.582.963,46	19.846.212,15	PASSIVO PERMANENTE	191.011,14	309.353,17
SALDO PATRIMONIAL				23.975.193,48	23.273.510,47

COMPENSAÇÕES

Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	4.331,70	101.778,06	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	1.350.876,59	2.611.356,32
TOTAL	4.331,70	101.778,06	TOTAL	1.350.876,59	2.611.356,32

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ORDINÁRIA	1.287.637,80	1.614.148,67
VINCULADA	3.295.603,36	2.122.502,82
0 - Recursos Ordinários	0,00	-161.289,13
1 - Receita de Impostos e Transferência de Impostos - Educação	13.673,87	2.124,66
14 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	358.190,95	734.400,18
15 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNI	40.121,24	115.853,76
16 - Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	51.426,17	30.944,27
17 - Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	11.433,15	8.118,66
2 - Receita de Impostos e Transferência de Impostos - Saúde	9.314,88	93.343,55
21 - Transferências de Convênios - União/Saúde	88.163,68	225.257,60
23 - Transferências de Convênios - União/Outros	0,00	0,00
23 - Transferências de Convênios - União/Outros (não relacionados à educação/saúde/assi	707.000,36	13.282,26
24 - Transferências de Convênios - Estado/Educação	25.861,93	49.650,93
25 - Transferências de Convênios - Estado/Saúde	0,00	28.278,36

MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TAQUARUSSU

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Administração Direta, Indireta e Fundacional

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
26 - Transferências de Convênios - Estado/Assistência Social	7.707,91	128.678,83
27 - Transferências de Convênios - Estado/Outros (não relacionados à educação/saúde/as	282.818,25	0,00
29 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assist. Social - FNAS	101.735,87	20.268,02
31 - Transferências de Recursos do Sistema único de Saúde – SUS/ESTADO - Decreto nº	356.054,56	42.958,77
50 - FMDCA - FUNDO MUN. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	0,00	218.931,87
70 - Compensações Financeiras de Recursos Naturais	183.085,59	144.223,80
80 - Outras Transferências do Estado (FUNDERSUL)	688.885,66	140.884,40
81 - Transferências do Estado - FIS	454,61	287.307,04
82 - Transferências do Estado FEAS- Decreto nº 13.111. 26/01/2011.	207,33	-715,01
89 - Outras Receitas Primárias	369.467,35	0,00
TOTAL	4.583.241,16	3.736.651,49

MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TAQUARUSSU

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Administração Direta, Indireta e Fundacional

Notas:

O Balanço Patrimonial, conforme o MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial é composto por:

"Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.

"Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.

"Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

O Balanço Patrimonial demonstra os componentes patrimoniais da Prefeitura, classificados em Ativo Circulante, Ativo Não Circulante, Passivo Circulante, Passivo Não Circulante e o Patrimônio Líquido, compreendendo os bens, direitos e obrigações, cuja situação se demonstra a seguir:

O Balanço Consolidado do Município apresentou um Patrimônio Líquido no valor de R\$ 24.228.205,71, composto por R\$ 23.544.562,19 de Resultado de Exercícios Anteriores e R\$ 683.643,52 de Resultado do Exercício.

A seguir serão demonstrados os saldos dos grupos contábeis presentes no Balanço Patrimonial.

Ativo Circulante

Este grupo apresenta os saldos em caixa e equivalente, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome da Prefeitura e seus Fundos, que perfazem o montante de R\$ 5.051.155,68.

Ainda neste grupo é apresentado a conta Créditos a curto prazo no valor de R\$ 33.500,00, que correspondem a perspectiva de arrecadação dos saldos de Dívida Ativa previstas no orçamento de 2020. A este valor soma-se também os "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo" R\$ 930,80, que corresponde a créditos a receber por reembolso de salário família, que será deduzido ao pagamento da guia do INSS no mês de janeiro do exercício seguinte

Ativo Não Circulante

Neste grupo é apresentado os saldos do Ativo realizável a longo prazo, que correspondem ao valor inscrito em dívida ativa no município, deduzidos dos créditos a curto prazo, ou seja, R\$ 473.024,66.

Podemos evidenciar também o valor do Imobilizado, referente ao valor dos bens móveis e imóveis do Município no valor de R\$ 19.076.438,80. Vale ressaltar que neste valor incluí-se todos os bens adquiridos pelos fundos e que foram transferidos a entidade Prefeitura. Observa-se entretanto uma redução em comparação ao saldo do exercício anterior; isso decorre do registro da depreciação acumulada no período, no valor de R\$ 1.769.128,03, conforme apresentando pelo setor de Patrimônio do município.

Passivo Circulante e Não Circulante

Estes grupos apresentam os saldos das dívidas ou compromissos contraídos pelo município. Dentre esses podemos identificar no Circulante a inscrição de restos a pagar processados (R\$9.623,88), um saldo de Depósitos (INSS Segurados e ISSQN) (R\$ 171.778,41) não quitados dentro do exercício financeiro. Já no Não Circulante estão demonstrados os saldos dos contratos de dívidas, como INSS R\$ 137.296,62 e a Energisa no valor de R\$ 53.714,52, conforme demonstrado nos extratos de dívida apensados a presente prestação de contas.

Verificou-se também que existe um Passivo Financeiro no valor de R\$ 434.414,52 e um Passivo Permanente no valor de R\$ 191.011,14. O valor referente ao Passivo Financeiro corresponde à Inscrição de Restos a Pagar processados e não processados. Já os valores referentes ao Passivo Permanente referem-se aos saldos já mencionados dos contratos de dívidas com a Receita Federal (INSS) e a Energisa.

O saldo de Atos Potenciais Passivos apresentado no Balanço Patrimonial, refere-se a saldo de contratos realizados entre a Prefeitura e credores, mas não utilizados dentro do exercício de 2019. Tais contratos referem-se a prestação de serviços continuadas que ultrapassam o exercício financeiro, sendo que havendo saldo remanescente será cancelado ao final da validade do contrato ou ao final do próximo exercício.

Taquarussu, 27/03/2020

ROBERTO TAVARES ALMEIDA
PREFEITO MUNICIPAL

FABIO DE FEBBO
SECRETÁRIO M. DE FINANÇAS

RENALDO CORREIA DA SILVA
CONTADOR - CRC: 011933/O-1/MS