

ATIVO	Exercício Atual		Exercício Anterior		PASSIVO	Exercício Atual		Exercício Anterior	
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	2.510.352,12	2.175.833,45	1.123.686,76	306.967,46	PASSIVO CIRCULANTE				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.427.464,63	1.405.199,40	845.271,12	0,00	OBRIÇÃOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR /				
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	913.379,00	607.594,68	116.553,16	174.829,68	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	156.457,18	149.166,03	153.851,33	82.310,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO				
VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	13.051,31	13.873,34	8.271,15	49.827,33	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO				
ATIVO NÃO CIRCULANTE	25.829.766,46	25.120.982,19	0,00	116.553,22	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	511.394,81	536.951,84	0,00	116.553,22	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO				
INVESTIMENTOS	66.920,27	55.009,25	0,00	0,00	TOTAL DO PASSIVO	1.123.686,76	423.520,68		
IMOBILIZADO	25.251.451,38	24.529.021,10							
TOTAL	28.340.118,58	27.296.815,64	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
ATIVO FINANCEIRO	1.535.893,84	1.467.028,42	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL						
ATIVO PERMANENTE	26.804.224,74	25.829.787,22	RESULTADOS ACUMULADOS	0,00					
SALDO PATRIMONIAL			RESULTADO DO EXERCÍCIO	27.216.431,82	9.382.571,13				
			RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	420.815,19	17.490.723,83				
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	26.873.294,96	1.648.356,33				
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-77.678,33	-33.609,09				
				27.216.431,82	26.873.294,96				
				28.340.118,58	27.296.815,64				

COMPENSAÇÕES	Saldo dos Atos Potenciais Ativos		Saldo dos Atos Potenciais Passivos	
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENÈRES	117.415,35	117.415,35	1.400.080,64	1.974.247,57
TOTAL	117.415,35	117.415,35	1.400.080,64	1.974.247,57

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL	EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR	
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ORDINÁRIA	580.155,58	444.431,71		
VINCULADA	372.760,18	753.981,04		
0020 - Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE	15.782,39	2.820,59		
0031 - Fundeb	24.225,57	18.382,89		
0040 - Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS	5.935,74	5.309,50		
1001 - FEAS	6.805,60	3.215,56		
1007 - PNAE	7.994,43	7.623,14		
1010 - PEATE RS - TRANSPORTE ESCOLAR	-13.127,39	0,00		
1013 - Passe Livre Estudantil	0,00	0,00		
1017 - FUNDAGRO	6.191,25	315,70		
1019 - FUNDEM	455,00	0,00		
1020 - FUNDHAB	123.983,84	0,00		
1036 - BPC na Escola	0,00	259,76		
1047 - SALÁRIO EDUCAÇÃO	3.561,02	34.307,84		

SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO
 Exposto no Quadro de Publicações da
 Prefeitura de Salvador das Missões
 de 21/10/2019 a 28/10/2019

Sec. Administração

34

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL			
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
1048 - PNATE-Transporte Escolar	-1.962,06	4.128,46	
1049 - CIDE	3.854,41	7.339,35	
1054 - Fundo CREDUC	1.811,42	2.392,58	
1059 - PBFI - CRAS	0,00	49.918,46	
1067 - Fundo Especial Petróleo	0,00	8.075,17	
1071 - FNDE - Creche	15.689,88	77.195,58	
1076 - Sinalização de Transito	2.112,36	1.759,80	
1084 - Royalties Recursos Hídricos	0,00	9.448,06	
1086 - IGOBF - Bolsa Família	0,00	9.529,39	
1087 - IGD-SUAS-Stat.Único Assist.Social	0,00	7.636,27	
1094 - C.P. 14/15 Apoio ao Desenv. do Leite - Insumos pastagens	0,00	356,23	
1095 - Alienação de Bens Recursos Não Vinculados	2.456,61	2.456,61	
1097 - Cons.Pop.Conv 150/2017 - CONSTR BUEIROS -Agric	2.129,24	0,00	
1098 - PATRULHA AGRICOLA - CONTA 51447 DEP MARCON	24.102,99	0,00	
2000 - M.E.I. Novos Estabelecimentos FNDE	57,00	44,23	
2001 - CONSULTA POPULAR 17/18 EQUIPAMENTOS	4.953,74	0,00	
2004 - Bloco Proteção Social Basica	18.136,80	0,00	
2005 - Bloco Gestão PBF e CAD- Programa Bolsa Família e do Cadastro Unico	22.700,45	0,00	
2006 - Bloco da Gestao do SUAS	1.189,26	0,00	
2007 - Grupo de Programas	3,65	0,00	
2011 - AFM - FNDE	752,34	0,00	
2014 - FNDE-Brasil Carinhoso- Apoio a Creches	405,31	0,00	
2017 - MAPA CONTRATO 8772015/2018	-185.909,98	0,00	
4000 - GESTÃO SUS/SUA MEDIA COMPLEXIDADE E REGUL. PROD.	474,62	6.415,22	
4011 - Incentivo Atenção Básica - PIES	-1.152,36	193,12	
4050 - FARMÁCIA BÁSICA	2.822,13	1.165,85	
4090 - P.S.F.	-688,42	1.147,43	
4112 - LRPD - Laboratório Regional de Próteses Dentárias	98.027,47	280.804,69	
4160 - PRIMEIRA INFÂNCIA MELHOR	16.044,86	776,13	
4190 - Epidemiologia - Dengue	0,00	0,00	
4502 - CUSTEIO - Vigilância em Saúde	8.729,10	2.204,15	
4503 - CUSTEIO - Assistência Farmaceutica	967,77	0,00	
4504 - CUSTEIO - Gestão do SUS	20.463,64	0,00	
4505 - Investimentos na Rede de Serviços de Saúde	34.641,49	116.783,35	
4510 - PAB FIXO	1.189,24	10.951,18	
4520 - PSF - SAÚDE DA FAMILIA	12.911,57	1.434,29	
4521 - PMAQ	3.621,28	6.097,83	
4530 - PACS - AGENTES DE SAÚDE	11.915,97	8.901,34	
4540 - Saúde Bucal	2.962,80	48,01	
4710 - TETO FINANÇ.VIGL. - VIG.EPIDEMIOLOGICA E AMBIENTAL	26.752,70	34.419,89	

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
4760 - VIGILANCIA EM SAUDE	0,00	3.330,16
4770 - FARMÁCIA BÁSICA FIXA	0,00	6.293,29
4900 - Educação em Saúde	-50,00	9.973,13
4911 - Informatização e Telessaúde	0,00	17,98
4931 - Aquisição de Equip. e Mat. Perman.	25.343,86	0,00
4935 - Construção ou Ampliação de Unidade Básica de Saúde	5.735,65	22.696,36
8010 - Cia. Consignações	7.775,84	7.822,47
TOTAL	932.915,76	1.198.412,75

Salvador das Missões, 21/01/2019

CARINE SCHER

Contadora CRC/RS 059950/0-8

DANIEL GORSKI

Prefeito Municipal

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
FUNDO APOSENT PENS SERV PUB - SALVADOR DAS MISSOES
 Anexo 14 - Balanço Patrimonial
 Administração Direta

ATIVO	Exercício Atual		Exercício Anterior		PASSIVO	Exercício Atual		Exercício Anterior	
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	21.006.752,91	19.333.507,43	PASSIVO CIRCULANTE						
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.432,23	9.382,10	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		340,00	340,00	6.267,28	0,00	
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	21.002.786,80	19.323.591,45	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	6.267,28	0,00	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	533,88	533,88	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		25.667.559,21	25.667.559,21	17.346.073,00	17.346.073,00	
			PROVISÕES A LONGO PRAZO		25.667.559,21	25.667.559,21	17.346.073,00	17.346.073,00	
			TOTAL DO PASSIVO		25.667.899,21	25.667.899,21	17.352.340,28	17.352.340,28	
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
			RESULTADOS ACUMULADOS						
			RESULTADO DO EXERCÍCIO						
			RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES						
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
TOTAL	21.006.752,91	19.333.507,43	TOTAL		21.006.752,91	19.333.507,43			

ATIVO FINANCEIRO	21.006.219,03	19.332.973,55	PASSIVO FINANCEIRO		340,00	6.267,28
ATIVO PERMANENTE	533,88	533,88	PASSIVO PERMANENTE		25.667.559,21	17.346.073,00
SALDO PATRIMONIAL					-4.661.146,30	1.981.167,15

COMPENSAÇÕES	Saldo dos Atos Potenciais Ativos		Saldo dos Atos Potenciais Passivos		Exercício Atual	Exercício Anterior
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior		
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	20.518.352,09	0,00				
TOTAL	20.518.352,09	0,00				

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL			
ORDINÁRIA	VINCLADA	DESTINAÇÃO DE RECURSOS	
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
		0,00	0,00
		21.005.879,03	19.326.706,27
	0050 - Regime/Plano de Previdência Social - RPPS	20.622.014,19	19.326.706,27
	8010 - Cia/Consignações	29.307,34	0,00
	8050 - Consignações RPPS	354.557,50	0,00
	TOTAL	21.005.879,03	19.326.706,27

Salvador das Missões, 18/01/2019

 DANIEL GORSKI
 Contador Municipal CRC/RS 059550/0-8
 Prefeito Municipal

 CARINE SCHER
 Presidente do Conselho

Município de Salvador das Missões

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Salvador das Missões, pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por sete 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.

Nota 4 – Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos: os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos a receber, por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa de curto prazo, transferências legais e voluntárias, 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. O restante, 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 de recebimentos de tributos/créditos em relação aos respectivos montantes do saldo final 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.

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).

Nota 6 – 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.

Nota 7 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores dos bens adquiridos pelo valor original sem considerar a depreciação. Em 2018 não foi realizado inventário dos bens móveis e reavaliação dos mesmos.

Nota 8 – 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. Ainda não se iniciaram os levantamentos e reavaliação dos mesmos.

Nota 9 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: Compreende as obrigações financeiras internas e externas da entidade a título de financiamentos. Os valores são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os financiamentos pós fixados são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço.

Nota 10 – 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.

Nota 11 – 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.

Nota 12 – 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, 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, tem como base de cálculo dezembro de 2018.

Nota 13 - Demais Obrigações a Curto Prazo: compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo.

Nota 14 – Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida fluante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2018 totalizou em R\$ 274.882,95, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. 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.

Descrição	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar Processados	R\$197.213,71
Restos a Pagar Não Processados	R\$397.833,22
Consignações	R\$8.271,15

Nota 15 – 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 e Resultados Acumulados. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um déficit de R\$ -6.299.176,59, o Patrimônio Líquido apresentou um decréscimo de 21,84% em relação ao ano de 2017.

Nota 16 – Ajustes de Exercício Anteriores: de acordo com o MCASP, os ajustes de exercícios anteriores são relacionados com registros decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, omissão de registro, ou retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Nesta máscara encontra-se registrado o saldo devedor de R\$ 77.678,33 resultante principalmente dos lançamentos listados abaixo:

a) foi registrado a débito nesta máscara o valor de R\$ 34.319,69, tendo como contrapartida a conta do ativo de IPTU. O ajuste é relativo a atualização de saldo de créditos a receber de IPTU conforme setor tributário;

b) foi registrado a débito nesta máscara o valor de R\$ 11.695,00, tendo como contrapartida a conta do ativo CREDUC. O ajuste é relativo a atualização de saldo de créditos a receber de CREDUC conforme setor tributário;

c) foi registrado a débito nesta máscara o valor de R\$ 502,03, ajuste de valor de dívida ativa não tributária de água (paga pelo contribuinte na justiça em 2017) na data foi lançado caixa contra vpa. agora porém identificado o contribuinte. Arrecadado contra o caixa porque o sistema não permitiu arrecadar contra ajustes de exercícios anteriores;

d) foi registrado a débito nesta máscara o valor de R\$ 1.969,07, de cobrança judicial de dívida ativa de máquinas e serviços veterinários. pagas em 2017 e lançados contra VPA a apropriar por não terem sido identificados. Nesta data baixados de dívida ativa e contra ajustes de exercícios anteriores;

e) foi registrado a débito nesta máscara o valor de R\$ 8.910,56 ajuste de saldo de financiamentos de crédito educativo conforme setor tributário. Ajustamos na contabilidade os valores no final do ano de 2017, janeiro, fevereiro e março, porém a partir de abril fiquei a maior na contabilidade. então estornei as VPDs deste ano e a diferença em ajuste exercício anterior;

f) foi registrado a débito nesta máscara o valor de R\$ 7.626,84 ajuste de saldo de atualização de saldo de financiamentos de fundhab conforme setor tributário. Ajustamos os valores no final do ano, porém este ano de 2018 passou a ser maior na contabilidade. então lancei a diferença em ajuste de exercício anterior;

g) foi registrado a débito o montante de R\$ 502,48, na data foi lançado caixa contra VPA. agora porém identificado o contribuinte. Arrecadado contra o caixa porque o sistema não permitiu arrecadar contra ajustes de exercícios anteriores;

h) foi registrado a débito o montante de R\$ 9.854,14, na data foi lançado caixa contra VPA. agora porém identificado. Restituição de honorário conforme processo 043/1.09.0000005-6, alvará 043.17/000001440, movido pelo município. Honorários pela cobrança de dívidas junto a coopagros. Arrecadado contra o caixa porque o sistema não permitiu arrecadar contra ajustes de exercícios anteriores;

i) foi registrado a débito o montante de R\$ 1.324,42, na data foi lançado caixa contra VPA. agora porém identificado o contribuinte. proveniente devolução de pagamento em duplicidade de custas judiciais. Arrecadado contra o caixa porque o sistema não permitiu arrecadar contra ajustes de exercícios anteriores;

j) foi registrado a débito o montante de R\$ 2.486,76, na data foi lançado caixa contra VPA. agora porém identificado o contribuinte. Contribuição de melhoria. Agora arrecadado contra o caixa porque o sistema não permitiu arrecadar contra ajustes de exercícios anteriores;

k) foi registrado a débito o montante de R\$ 363,09, na data foi lançado caixa contra VPA. agora porém identificado o contribuinte de dívida ativa. Arrecadado contra o caixa porque o sistema não permitiu arrecadar contra ajustes de exercícios anteriores;

l) foi registrado a débito o montante de R\$ 1.820,13, na data foi lançado caixa contra VPA. agora porém identificado o contribuinte. Custas judiciais arrecadado contra o caixa porque o sistema não permitiu arrecadar contra ajustes de exercícios anteriores;

m) foi registrado a débito o montante de R\$ 865,80, para dar baixa do ativo de créditos decorrentes de transferências de convênios. Valor da diferença entre o lançado a receber e o arrecadado;

n) lançamento a crédito de terreno na área industrial adquirido em anos anteriores. O mesmo será alienado.

esmp W