

Balanco Patrimonial

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 0000 - PREFEITURA DO MUNICIPIO DE PATO BRAGADO

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	21.708.349,45	18.985.119,16	PASSIVO CIRCULANTE	945.424,20	417.139,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	20.332.637,52	17.411.337,06	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	243.251,16	29.760,59
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	326.740,18	222.577,52	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	371.308,39	231.447,46
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	29.760,59	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	330.864,65	155.931,64
ESTOQUES	987.372,10	1.259.928,34	PASSIVO NÃO - CIRCULANTE	3.401,78	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	61.599,65	61.515,65	RESULTADO DIFERIDO	3.401,78	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	96.046.464,02	83.620.594,53	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	116.805.987,49	102.188.574,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	12.287.835,97	11.032.369,71	RESULTADOS ACUMULADOS	116.805.987,49	102.188.574,00
INVESTIMENTOS	607.357,03	231.679,07			
IMOBILIZADO	83.151.271,02	72.356.545,75			
TOTAL	117.754.813,47	102.605.713,69	TOTAL	117.754.813,47	102.605.713,69

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATIVO (I)	117.754.813,47	102.605.713,69	
ATIVO FINANCEIRO	20.332.637,52	17.411.337,06	
ATIVO PERMANENTE	97.422.175,95	85.194.376,63	
PASSIVO (II)	6.428.556,62	5.752.318,06	
PASSIVO FINANCEIRO	6.231.163,86	5.567.391,71	
PASSIVO PERMANENTE	197.392,76	184.926,35	
SALDO PATRIMONIAL (I - II)	111.326.256,85	96.853.395,63	

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	0,00	
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	2.902.943,07	6.661.229,79	
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.902.943,07	6.661.229,79	
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00	
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	159.301,60	181.578,64	
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	11.051.569,45	13.025.981,28	
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00	
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	11.210.871,05	13.207.559,92	

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
0 Recursos Ordinários (Livres)	6.820.773,80	5.699.527,28
94 Retenções em caráter consignatório	0,00	0,00
101 FUNDEB 60%	85.685,00	78.444,21
102 FUNDEB 40%	0,00	0,00
103 5 % Sobre Transferências Constitucionais FUNDEB	100.841,26	81.652,82
104 Demais impostos vinculados à educação básica	136.671,33	260.753,71
105 Alienação de Ativos da Educação/Indenização de Sinistro	37,13	1.732,62
107 Salário Educação	(4.293,55)	8.052,23
110 Programa de Nacional de Alimentação Escolar - PNAE	1.214,72	4.175,28
116 PNATE-PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE DO ESCOLAR	79,36	9.198,79
118 Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar(PNATE - estadual)	77,33	7.928,28
303 Saúde - Receitas Vinculadas (EC 29/00 - 15%)	139.852,99	143.263,61
494 Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Federal	194.512,91	593.969,78
495 Atenção Básica	0,67	180,95
496 Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	0,00	880,32
497 Vigilância em Saúde	36.951,90	54.405,35
498 Assistência Farmacêutica	0,03	5.870,10
501 Receita de Alienação de Ativos	67.802,31	34,14

Balanco Patrimonial

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 0000 - PREFEITURA DO MUNICIPIO DE PATO BRAGADO

504 Outros Royalties e Compensações Financeiras e Patrimoniais Não Previdenciárias	139.163,26	47.218,85
505 Royalties Tratado de Itaipu Binacional	6.048.271,12	4.182.942,02
507 COSIP - Contribuição de Iluminação Pública, Art. 149-A, CF	208.006,17	(71.117,52)
509 Gerenciamento do Trânsito	2.597,24	13,01
510 Taxas - Exercício Poder de Polícia	42.846,33	38.543,13
511 Taxas - Prestação de Serviços	159.565,68	148.775,30
512 CIDE (Lei 10866/04, art. 1ºB)	16.803,53	54.770,63
513 Penalidades Administrativas Lei n. 8069/90 - Art. 214-ECA/FMDCA	30,35	197,68
514 Indenizações Recebidas por bens sinistrados de outras áreas	6.120,79	747,79
518 Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde - Federal	97.122,30	233.232,38
756 Convênio Itaipú - Cultivando Agua Boa	133.511,80	77.593,24
761 TRANSFERENCIAS DO PROGRAMA DE QUALIFICAÇÃO DE UBS-CONSTRUÇÃO	25.375,85	25.129,46
771 Programa Manutenção Educação Infantil Transferência Direta	23,35	1.089,19
772 Programa Brasil Carinhoso Transferência Direta	1,91	312,32
779 Convênio nº 002/2017-Construção de Pronto Atendimento	112.410,37	(264.635,81)
782 Transferência do Plano de Ações Articuladas-PAR/MEC	0,00	491.333,70
783 Termo de Fomento 0002/2017 - Implantação SUASA - PTI-BR/ACIBRA/APOP/MUNICÍPIO	229,34	144,09
784 Termo de Convênio 594/2018 - SEDU - Aquisição de Veículos/Equipamentos Rodoviários	0,00	10,08
785 Implantação de Área de Convivência e Lazer	12,42	(179.272,04)
786 Termo de Convênio 1046/2018 - SEDU - Aquisição de Veículos/Equipamentos Rodoviários	0,00	26,05
787 Contrato de Rep. 872743/2018/MAPA/CAIXA - Aquis. Equip. Agrícola	1.321,52	(94.177,50)
788 Contrato de Rep. 872479/2018/MAPA/CAIXA - Aquis. Equip. Agrícola	0,00	(228.480,00)
789 Contrato de Rep. 869600/2018/ME/CAIXA - Construção de Quadra de Futebol com Grama Sintética	188,78	0,00
790 Contrato de Rep. 871455/2018/MTUR/CAIXA - Reforma do Parque de Exposições	58.147,59	0,00
791 Termo de Compr. 4500047950 - ITAIPU - Projeto de implantação de moradias populares	(885.595,21)	0,00
792 Convênio 4500051576 - ITAIPU - Implantação de Ciclovia e Iluminação as margens da PR495	(335.810,60)	0,00
934 Bloco de Financiamento da Proteção Básica (SUAS)	60.587,96	(32.376,30)
936 Componente para qualificação da Gestão - SUAS- IGDSUAS	5.329,51	7.298,09
940 BFG Programa Bolsa Família e CADunico	17.231,64	14.369,61
1015 Cessão Onerosa - Pré Sal - Lei nº 13.885/2019	483.851,01	0,00
1494 Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Estadual	76.925,77	27.041,32
1495 Atenção Básica	44,06	81.977,17
1496 Atenção de Media e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	8.369,22	0,00
1497 Vigilância em Saúde	0,00	(1.654,37)
1518 Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde - Estadual	20.213,21	75.819,42
1934 Bloco de Financiamento da Proteção Social Basica - SUAS Estadual	17.464,84	254.081,43
1935 Bloco de Financiamento da Proteção Social Especial(SUAS)	905,36	2.923,46
Total das Fontes de Recursos:	14.101.473,66	11.843.945,35

Balanco Patrimonial

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 0000 - PREFEITURA DO MUNICIPIO DE PATO BRAGADO

NOTA EXPLICATIVA:

Nota nº 01 – Durante o exercício 2019, teve movimentação nas contas de Estoques de mercadoria, em almoxarifado, mantendo um saldo em 31/12/2019 de R\$ 987.372,10 (novecentos e oitenta e sete mil, trezentos e setenta e dois reais e dez centavos) não podemos afirmar se este valor espelha a veracidade em relação ao estoque físico, em virtude de não termos conhecimento se foi feito inventário, como existe no município dois sistemas de controle de estoque, um utilizado pela secretaria de saúde e outro pelas demais secretarias, e os mesmos não são consolidados, fica impossível de demonstrar com clareza a real situação da posição tanto física como financeira;

Nota nº 02 - Com relação aos saldos de contratos registrados nas classes de controle de ATOS POTENCIAIS PASSIVOS, encontramos um valor de obrigações Contratuais de R\$ 11.210.871,05 (onze milhões, duzentos e dez mil, oitocentos e setenta e um reais e cinco centavos) sendo que não podemos afirmar se espelha a realidade, em virtude de que não temos um sistema integrado que permita a contabilização automatizada tanto dos valores originais dos contratos, bem como dos Termos Aditivos de prazo, dos contratos cujo pagamento é mensal, o mesmo é impactado o valor financeiro, valor este que não está sendo expresso nos mesmos, dificultando dessa forma a correta contabilização dos valores comprometidos, bem como a aferição dos saldos remanescentes dos mesmos;

Nota nº 03 - Na classe de Passivo Circulante, encontramos registrado o valor de R\$ 945.424,20 (novecentos quarenta e cinco mil, quatrocentos e vinte e quatro reais e vinte centavos), correspondente a obrigações trabalhistas e previdências, decorrente da folha de pagamento do mês de dezembro/2019, relativo a encargos sociais a pagar com vencimento no mês de janeiro/2020, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, valores restituíveis e outras obrigações a curto prazo, compreendendo saldo de contrato de rateio de consórcios público e provisão para precatórios a curto prazo.

Nota nº 04 - No quadro do SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO, encontramos DEFICIT nas fontes a seguir:

- Fonte 107, apresenta um valor negativo de R\$ (4.293,55), correspondente a compras e serviços contratados durante o exercício de 2019;
- Fonte 791, apresenta o valor de R\$ (885.595,21), correspondente a Termo de cooperação nº 4500047950, firmado com a Itaipu Binacional objetivando a Implantação de moradias populares no município, sendo que o valor somente é liberado pela Conveniada, após a apresentação de cada medição.
- Fonte 792, apresenta o valor de R\$ (885.595,21), correspondente a Termo de cooperação nº 4500051576, firmado com a Itaipu Binacional objetivando a Implantação de ciclovia e iluminação as margens da PR495, ligando a sede do município até a lago de Itaipu, divisa com o município de Entre Rios do Oeste.

Caso haja frustração de receita das fontes acima apontadas, o município possui lastro financeiro para cobertura dos mesmos, com base no SUPERAVIT FINANCEIRO apurado na fonte 000 – Recursos Ordinários (Livres), ao final do exercício de 2019, no valor de R\$ 6.820.773,80, que perfeitamente podem ser utilizados para a cobertura dos Déficits, não comprometendo dessa forma as finanças do Município.

Nota nº 05 - No exercício financeiro de 2019, não foi registrado valores referente reavaliação/depreciação nas contas contábeis do nível patrimonial de bens imobilizado, em virtude de que não recebemos informações de tais eventos;

Nota nº 06 – Com relação a perda da capacidade de recebimento de créditos inscritos em dívida ativa, não existe registro contábeis em virtude de que não recebemos informações sobre a adoção da metodologia pelo setor de controle da cobrança de tais créditos;

Nota nº 07 – Não estamos contabilizando a apropriação dos encargos de 1/3 de férias e do 13º salário, devido a impossibilidade de mensuração das informações oriundas do Departamento de Recursos Humanos;

Nota nº 08 – O município de Pato Bragado, teve sua instalação administrativa no dia 01 de janeiro de 1993, o qual iniciou o seu Regime de Previdência Próprio – RPPS, sistema este que foi extinto em junho de 1999, transferindo os servidores como contribuinte do Regime Geral de Previdência – RGPS, diante disso, e baseado na Legislação vigente, ficou uma lacuna onde o município é o responsável por parte da contribuição dos servidores que contribuirão para o Fundo Próprio, dessa forma entendemos que o Município de Pato Bragado tem um Passivo não reconhecido para com a Previdência Social Federal (RGPS), pelo fato de não termos como mensurar o montante deste passivo, entendemos também que o município deverá rever e atualizar as informações no sistema COMPREV.