

Período: Exercício de 2018

## Balço Patrimonial

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	41.013.246,63	38.816.078,25	PASSIVO CIRCULANTE	8.133.744,35	10.239.049,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	36.625.070,72	34.372.485,63	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	4.606.530,54	4.286.913,49
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	3.684.808,44	3.877.868,68	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	253.969,96	253.969,96
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	249.243,39	187.648,29	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.300.504,87	4.937.717,69
ESTOQUES	450.688,28	375.374,85	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	150.574,31	104.034,18
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	3.435,80	2.700,80	PROVISÕES A CURTO PRAZO	5.284,70	5.284,70
ATIVO NÃO CIRCULANTE	37.829.075,33	39.115.438,59	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	816.879,97	651.129,04
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	6.880.921,92	6.194.829,16	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	44.164.068,16	38.494.721,68
INVESTIMENTOS	76.501,87	57.407,31	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PR	6.313.203,82	5.930.710,83
IMOBILIZADO	30.871.651,54	32.863.202,12	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	280.418,62	529.103,78
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	2.585.561,26	345.632,16
			PROVISÕES A LONGO PRAZO	34.983.819,53	31.688.031,61
			RESULTADO DIFERIDO	1.064,93	1.243,30
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	26.544.509,45	29.197.746,10
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	10.524.373,26	10.524.373,26
			RESULTADOS ACUMULADOS	16.020.136,19	18.673.372,84
<b>TOTAL</b>	<b>78.842.321,96</b>	<b>77.931.516,84</b>	<b>TOTAL</b>	<b>78.842.321,96</b>	<b>77.931.516,84</b>

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

  
 Luiz Vanderlei Frescura  
 Contador CRC/RS 89219  
 PM São Francisco de Assis-RS  
 CNPJ: 87.896.882/0001-01

Paulo Renato Cortellini  
~~Vice Prefeito~~  
 CPF: 272.341.770-00



**Notas Explicativas do Balanço Patrimonial 2018**

**(Prefeitura + RPPS)**

**Nota 1 – Contexto Operacional:** o Município de São Francisco de Assis, entidade jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 10 Secretarias Municipais, 05 Fundos Especiais e o Poder Legislativo.

**Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis:** o Balanço Patrimonial e demais 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 2018, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 36.625.070,72, sendo R\$ 4.485.660,14 da Prefeitura Municipal e R\$ 32.139.410,58 do RPPS - ASSISPREV, contra R\$ 34.372.485,63 de 2017.

**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 dívida ativa de curto prazo e demais créditos. Valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no curto prazo, e representam 34,87%, R\$ 3.684.808,44 do total de créditos. O restante, correspondente a 65,13%, R\$ 6.880.921,92 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 em relação aos respectivos montantes inscritos nos três últimos exercícios, obtendo-se, assim, percentual médio de recebimentos. A partir desse dado, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, que foram registradas por meio em contas redutoras do ativo.

**Nota 5 – 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 2018, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 450.688,28, sofrendo um acréscimo de 20% em relação ao ano de 2017, que era R\$ 375.374,85.

**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. Em 2018 essa rubrica apresentou um saldo de R\$ 3.435,80.

**Nota 7 – Investimentos:** os Investimentos compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Realizável a Longo Prazo e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade. Os valores classificados nesse título apresentaram uma variação positiva na ordem de R\$ 19.094,56 decorrente, em grande parte, da avaliação das **participações em Consórcios Públicos**, de acordo com as prescrições da Portaria STN nº 72/2012, apresentando o saldo de R\$ 76.501,87 em 2018 e R\$ 57.407,31 em 2017.

**Nota 8 – Imobilizado:** os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável) constantes no inventário geral realizado em 2018. Em 2013, foi iniciado o procedimento de depreciação a partir dos móveis adquiridos, incorporados ou colocados em utilização. Quanto aos bens adquiridos anteriormente, tendo em vista que necessitam ser submetidos previamente ao procedimento de reavaliação ou redução a valor recuperável, somente após o encerramento dessa primeira etapa, passará a ser aplicada a depreciação. Em 2018 o imobilizado totalizou R\$ 30.871.651,54, que confrontado com o exercício anterior verifica-se um decréscimo de R\$ 1.991.550,58.

**Nota 9 - Obrigações Trab., Prev. 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 e totalizam R\$ 4.606.530,54.

**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. 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\$ 2.300.504,87, representando uma redução de 53,40% em relação ao ano anterior que era de R\$ 4.937.717,69.

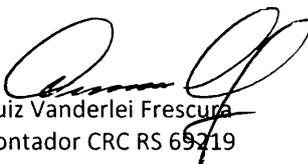
**Nota 11 - Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo:** os saldos são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2018, e compreendem as obrigações financeiras internas do Município a título de empréstimos, referente a Operação de crédito com o BADESUL no valor de R\$ 280.418,62.



**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, as provisões apresentaram um acréscimo de 10,40% 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 em 2018, a longo prazo representa R\$ 34.983.819,53. Já no curto prazo R\$ 5.284,70.

**Nota 13 – 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, 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 2018 totalizou em R\$ 8.133.744,35, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro, apresentando uma redução em relação ao ano anterior de 20,57%, que era de R\$ 10.239.049,06.

**Nota 14 – 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\$ 2.653.236,65, o Patrimônio Líquido apresentou um decréscimo de 9,10 % em relação ao ano de 2017 ao apresentar o saldo de R\$ 26.544.509,45.

  
Luiz Vanderlei Frescura  
Contador CRC RS 69219

São Francisco de Assis - RS, 17 de janeiro de 2019

  
Paulo Renato Cortelini  
Vice Prefeito  
CPF: 272.341.770-00