

NOTAS EXPLICATIVAS
ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019.

BALANÇO PATRIMONIAL

1 . IDENTIFICAÇÃO DO ÓRGÃO:

Estas notas explicativas são atinentes às Demonstrações Contábeis do Poder Executivo do Município de Boa Vista do Incra - RS, criado pela Lei Estadual 10.740 DE 16 abril DE 1996.

Serão realizadas considerações em grupos para os quais há fatos importantes a serem destacados

2. ATIVO

2.1 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Estão registrados neste grupo o valor em espécie disponível e o valor disponível nos bancos na data de 31/12/2019.

Esse grupo represente disponibilidade integral dos valores.

Comparando apenas esse grupo com o valor do passivo circulante, de R\$ 1.604.032,88

Tem-se

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA – R\$ 4.600.502,49 / R\$ 1.604.032,88 = R\$ 2,87.

Isso significa que para cada um real de obrigação (contas a pagar a curto prazo), tem-se dois reais e oitenta e sete centavos de disponibilidade imediata para pagamento.

2.2.ESTOQUES

Este grupo registra o valor de estoques que se encontram no Centro Administrativo, o valor dos medicamentos que se encontram na Secretaria de Saúde e também manilhas de concreto controladas pela Secretaria de Desenvolvimento e Obras.

Existe a necessidade de ampliar esse controle para registro de bens que se encontram nas demais Secretarias do Município.

2.3 CRÉDITOS A LONGO PRAZO

Neste grupo figura valores de dívida ativa, cujo montante a receber de longo prazo é de R\$ 1.691.444,75.

O ajuste de perdas neste grupo é igual a R\$ 1.643.830,22, considerado a média de inadimplência dos últimos três exercícios financeiros.

O principal devedor neste grupo possui valor a pagar em 31/12/2019 igual a R\$ 1.220.560,28, havendo processo judicial de cobrança deste valor, com embargos do devedor em fase de conclusão para sentença.

2.4 IMOBILIZADO

Neste grupo está registra os bens móveis e imóveis do município, bem como as obras em andamento.

Todos os bens móveis e imóveis estão registrados no sistema patrimonial, não tendo sido iniciado o registro de depreciação dos bens.

No grupo de obras em andamento, cujo valor figura apenas nos registros da contabilidade, pelo de haver o registro no sistema de patrimonial após o termo definitivo da obra, consta o valor de duas obras iniciadas em 2019 a ainda não concluídas:

Infraestrutura no Parque de Exposições – R\$ 283.541,65

Estrada Geral Sentido Fortaleza dos Valos – R\$ 402.541,20

Contas no grupo de contas do Poder Executivo a obra construída para o Poder Legislativo, no valor de R\$ 125.673,17, cujo registro deverá passar a figurar no Poder Legislativo a partir dos próximos exercícios.

3 . Quadro do superávit financeiro

A descrição e o valor listado no quadro do Superávit/Déficit Financeiro do Balanço Patrimonial, mesmo como total final correto, de R\$ 4.127.469,06, não está demonstrado individualmente de maneira que represente fielmente os recursos.

Observações importantes a respeito do superávit:

1 - No total do superávit está incluso o valor de **R\$ 1.013.798,25, do recurso 1180 – Operação de Crédito – FINISA** , cuja aplicação será em 2020 na obra já licitada em 2019, correspondente ao asfaltamento da Estrada de Acesso a Fortaleza dos Valos e a Rua Emancipação;

2 – Figura com atributo “F” TDAS a resgatar, valores em transito, cujos valores se acumulam de exercícios anteriores, para os quais não há previsão de ingresso imediato;

3 – Para anteder o princípio da competência, foram anulados em 2019, de acordo com valores informados pelo setor de engenharia, empenhos de obras no montante de R\$ 1.479.195,21, que serão empenhados em 2020, havendo portanto comprometimento de igual valor em 2020.

A descrição e valores exatos são os dispostos a seguir:

GRUPO DE RECURSOS LIVRE	
0001 - RECURSO LIVRE	1.590.767,94
1001 - Alienação de bens adq com Recurso Livre	15.925,35
8001 - Recurso Extra Livre	-15.111,08
Cessão Onerosa	420.250,83
	2.011.833,04

EDUCAÇÃO	0,00
0020 - Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	137.360,69
0031 - FUNDEB	56.721,28
1002 - Salário Educação	-265,37
1020 - Alienação de bens adquiridos com R. da Educação	25.884,58
1063 - Repasse de Transporte Escolar - Estado	0,00
1089 - Alienação de Bens Vinculados a Educação	0,00
1098 - Alimentação Escolar Fundamental	0,21
1115 - Ter Compromisso PAR 201306441	20.080,18
1119 - Programa Passe Livre	241,80
1120 - PAR Nº Process 23400005782201470	0,00
1121 - PNATE ENSINO MÉDIO	0,00
1122 - PNATE ENSINO INFANTIL	0,00
1123 - PNATE Ensino Fundamental	-14,35
1140 - Merenda escolar Conta única	288,55
1141 - Novos Estabelecimentos Man. Ed. Infantil	1.731,08
1144 - Brasil Carinhoso	1,05
1161 - Apoio Financeiro - Resolução FNDE 11/2018	0,00
1163 - TERMO DE COMPROMISSO PAR N 201404680/2014	8.174,22
	250.203,92

SAÚDE	
0040 - ASPS	97.545,59
4002 - Alienação de Bens adquiridos com recurso da saúde	68,07
suprimento 4002	0,00
4011 - Incentivo a Atenção Básica	184.740,84
4050 - Farmácia Básica (fonte estadual)	1.645,07
4090 - PSF Estadual	46.998,42
4190 - Vigilância em Saúde - Dengue	7.607,96
4230 - Apoio à rede Hospitalar	0,00
4301 - Aquisição da Unidade Móvel	0,00
4302 - Aquisição Equipamentos, Serv Urgên/Emerg	0,00
4502 - Vigilância em Saúde	15.816,64
4503 - Assistência Farmacêutica	77,84
4505 - Investimento - Atenção Básica	25.000,00
4506 - Investimento - Atenção Especializada	80.000,00
4510 - PAB FIXO Programa PAB (Fonte União)	29.081,08
4520 - PSF - Saúde da Família (Fonte Federal)	27.429,15
4521 - PROGRAMA DE MELHORIA DO ACESSO E DA QUALIDADE - PMAQ	46.400,94
4530 - PACS - Agentes Comunitários de Saúde	16.136,54
4540 - Saúde Bucal Federal	2.173,67
4590 - REDE CEGONHA	508,99
4700 - FAEC - Procedimentos - Prestadores Serviços - SUS	525,96
4770 - FARMÁCIA BÁSICA FIXA (Fonte Federal)	0,00
4780 - Farmácia Básica V.- Saúde Mental, HD 1,15, AR 0,95	3,12
4929 - ACADEMIAS DA SAÚDE - CONSTRUÇÃO E CUSTEIO	5.834,18
4931 - Aquisição de Equipamentos e Material Permanente - saúde	13.177,58
4932 - Manutenção de UBS	6.408,84
4935 - Construção ou Ampliação de UBS	4.407,12
4500 - Atenção Básica	0,00
4900 - Educação em Saúde	4.500,00
	616.087,60

OBRAS	
1031 - CIDE Contribuição de Intervenção no domínio Econ	15.543,60
1067 - CIP - Contribuição de Iluminação Pública	8.488,99

1075 - Conv. 068/10 Pavimentação Poliedrica	584,31
1145 - Operação de Crédito - Pavimentação	0,00
1146 - CONTRATO DE REPASSE 0840233/2016/MTUR	9.760,06
1158 - CONVÊNIO AJ/001/18 RECAPAMENTO ASFÁLTICO RST 481	167,53
1180- Operação de crédito- FINISA	1.013.798,25
	1.048.342,74

ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00
4400 - Orientação e Apoio Sócio-Familiar -OASF	4.985,93
1049 - FNAS - Cadastro Único	98,10
1056 - IGD - Índice de Gestão Descentralizada	15.685,07
1057 - Programa Básico de Transição	0,00
1079 - Recurso PAIF	48.327,48
1096 - IGD SUAS - Índice de Gestão Descentr.	7.769,10
1177 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS	-3.273,19
	73.592,49

AGRICULTURA	0,00
1060 - FUMDER - Fundo de Desenvolvimento Rural	53.254,01
1130 - Repasse Aquisição de Caminhão	0,00
1131 - Repasse Aquisição de Ensiladeira	0,00
1132 - Repasse Federal Equipamento Feno Pré-secado	0,00
1149 - Patrulha Agrícola - Retroescavadeira	311,74
1159 - Trator no mínimo 75 cv traçado - 4x4	4.849,32
1160 - Camionete 1.6 - Roçadeira Articulada Rotativa	273,56
	58.688,63
TDAS A RESGATAR	45.990,76
VALORES EM TRANSITO	4.790,70
ANTECIPAÇÃO DE IPE	2.523,19
REPASSE CONCEDIDO PARA PODER LEGISLATIVO	15.415,94
TOTAL	4.127.469,01

Para os recursos

1002 - Salário Educação	-265,37
1177 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS	-3.273,19

será transferido valor do livre em 2020 e para

1123 - PNATE Ensino Fundamental	-14,35
---------------------------------	--------

Esse valor já foi transferido em 2019 para conta livre, que corresponde a ISS, bem como da conta de recurso 0001 - livre para 8001 - extra livre

4 – CONSOLIDAÇÃO DAS CONTAS:

Os balanços foram publicados de maneira consolidada, desta forma, desconsiderando as informações intra-OFSS.

Porém, ao realizar a conferência dos saldos das contas com quinto nível identificado com código 2, foi constatada divergência significativa de valores, cuja origem será identificada e corrigida na demonstração ao final do exercício de 2020.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Foi realizado lançamento na despesa 3.4.9.9.1.01.00.00.00.000000 no montante de R\$ 46.484,99 para resolver problema de atributos "F" e "P".

BALANÇO FINANCEIRO

Foi realizado lançamento na despesa 3.4.9.9.1.01.00.00.00.000000 no montante de R\$ 46.484,99 para resolver problema de atributos "F" e "P".