

Município de Vacaria
Balanco Patrimonial

Exercício de: 2020

Vacaria - Estado do Rio Grande do Sul			
QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa		37.568.468,57	26.827.283,36
Créditos a Curto Prazo		26.549.073,83	26.951.095,37
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		30,00	30,00
Estoques		4.814.986,93	4.603.132,69
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Total Ativo Circulante		68.932.559,33	58.381.541,42
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		38.755.647,89	33.712.089,78
Investimentos		159.601,40	123.200,00
Imobilizado		132.912.628,94	107.236.512,67
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante		171.827.878,23	141.071.802,45
TOTAL DO ATIVO		240.760.437,56	199.453.343,87
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		7.744.428,81	6.766.806,62
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		1.725.823,83	1.103.565,88
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		3.654.723,17	2.524.826,72
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartição a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		1.283.907,94	1.115.385,07
Total do Passivo Circulante		14.408.883,55	11.510.584,29
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		2.385.756,30	937.541,08
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		17.579.858,90	14.449.348,39
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	2.873,60
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		2.401.578,39	3.775.763,66
Resultado Diferido		637.531,92	635.530,32
Total do Passivo Não Circulante		23.004.725,51	19.801.057,05
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		64.045.318,39	64.045.318,39
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		425.987,81	136.226,04
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		104.048.055,70	103.960.158,10
Apuração do Resultado do Exercício		34.827.466,60	0,00
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido		203.346.828,50	168.141.702,53
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		240.760.437,56	199.453.343,87

Notas Explicativas do Balanco Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Vacaria pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 13 Secretarias Municipais, 07 Fundos Especiais 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. Em 2019, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 26.827.283,36. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de 40%.

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 fornecimento de serviço, créditos tributários, dívida ativa de curto prazo, e demais créditos. Os valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no ativo circulante e representam 68,50% do total de créditos. O restante, correspondente a 31,50% 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/crédito em relação aos respectivos montantes inscritos 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**.

O quadro a seguir detalha a composição dos saldos existentes em 31/12/2020:

Créditos de Curto Prazo	Saldo	Créditos de Longo Prazo	Saldo
1.1.2.1.0.00 - CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	9.804.733,88	1.2.1.1.1.01 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	142.810,44
1.1.2.2.0.00 - CLIENTES		1.2.1.1.1.02 - CLIENTES	
1.1.2.3.0.00 - CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		1.2.1.1.1.03 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	
1.1.2.4.0.00 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		1.2.1.1.1.04 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	32.410.034,03
1.1.2.5.0.00 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	31.195,89	1.2.1.1.1.05 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	6.202.803,42
1.1.2.6.0.00 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	86.733,41	1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	
1.1.2.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		1.2.1.2.0.00 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	
1.1.3.1.0.00 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	628.347,54		
1.1.3.2.0.00 - TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR			
1.1.3.3.0.00 - CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS			
1.1.3.4.0.00 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO			
1.1.3.5.0.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS			

E VALORES VINCULADOS			
1.1.3.8.0.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	15.998.063,11		
1.1.3.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			
Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo	26.549.073,83	Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo	38.755.47,89

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). Segue o detalhamento:

Título / Subtítulo	Saldo
1.1.4.1.1.13 - TÍTULOS E VALORES NÃO SUJEITOS AO ENQUADRAMENTO – RPPS	30,00
Total dos Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	30,00

Nota 6 – 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 2019, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 4.603.132,69, sofrendo um acréscimo de 4,60% em relação ao ano de 2019.

Nota 7 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável) constantes no inventário geral realizado em 31/12/2020. Em 2019 os Bens Móveis totalizaram o valor de R\$ 24.618.612,2, representando 22,96% do total do ativo imobilizado. No confronto com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de R\$ 4.200.259,91. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	7.926.151,74
1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA	1.870.816,60
1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS	4.305.755,38
1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	415.466,27
1.2.3.1.1.05 – VEICULOS	13.982.402,12
1.2.3.1.1.99 - DEMAIS BENS MOVEIS	318.280,00
Total de Bens Móveis	28.818.872,11

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. Visando espelhar a realidade patrimonial para elaboração do Balanço, em observância às normas vigentes, deu-se início aos procedimentos de inventário, avaliação / reavaliação dos bens imóveis, nos termos do regulamento aprovado pelo Decreto nº 229/2020. Ainda, cumpre relatar que, através da Comissão criada pela Portaria nº 42/2020, determinou-se o encaminhamento à Contadoria, a relação dos imóveis de propriedade do Município, fazendo constar seus valores de avaliação ou reavaliação, individualizados, e segregação dos bens por utilização, o que não ocorreu. Em síntese, os bens imóveis contribuíram com 78,31% para a formação do Ativo Imobilizado. Em comparação ao exercício anterior verifica-se um acréscimo de 25,99%.

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.2.1.01 - BENS DE USO ESPECIAL	9.569.634,28
1.2.3.2.1.04 - BENS DOMINICAIS	150.963,95
1.2.3.2.1.05 - BENS DE USO COMUM DO POVO	20.383.232,55
1.2.3.2.1.06 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	73.989.206,05



1.2.3.2.1.99 - DEMAIS BENS IMOVEIS	720,00
Total de Bens Imóveis	104.093.756,83

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. O restante das obrigações dessa natureza foram classificados no longo prazo. O quadro a seguir demonstra, para efeitos de comparação, os valores registrados a curto e a longo prazo:

Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	Saldo	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	Saldo
2.1.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	4.855.658,91	2.2.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	1.971.745,78
2.1.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	2.2.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	
2.1.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	2.2.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	
2.1.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.888.769,70	2.2.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	414.010,52
Total a Curto Prazo	7.744.428,61	Total a Longo Prazo	2.385.756,30

Nota 10 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldo são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2020, e compreendem as obrigações financeiras internas do Município a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo (12 meses) e longo prazo. Somando-se os valores registrados e curto e a longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos totalizaram, no final do exercício, um montante de R\$ 19.305.682,73. Em relação ao ano anterior apresentou uma variação positiva de 28,94%.

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo	Saldo	Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo	Saldo
2.1.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	1.725.823,83	2.2.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	17.579.858,90
Total a Curto Prazo	1.725.823,83	Total a Longo Prazo	17.579.858,90

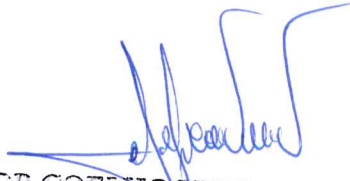
Nota 11 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto e a Longo Prazo: os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta e indireta. 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, 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\$ 3.654.723,17, representando um aumento de 44,75% em relação ao ano anterior.

Nota 12 – 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 2019 totalizou em R\$ 11.510.584,29, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Na tabela a seguir, pode-se verificar que Dívida Flutuante de 2019 apresentou um acréscimo de R\$ 2.898.299,26, variando positivamente 25,17% em relação ao ano anterior.

Títulos	Saldo do Exercício Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo para o Exercício Seguinte
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	6.766.806,62	103.562.499,05	108.584.877,06	7.744.428,61
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	1.103.565,88	2.534.036,83	1.371.838,34	1.725.823,83
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.524.826,72	129.041.451,06	127.911.554,61	3.654.723,17
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	2.368.450,58	2.368.450,58	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.115.385,07	66.738.402,16	66.569.879,29	1.283.907,94
TOTAL	11.510.584,29	310.304.893,74	307.406.600,46	14.408.863,55

Nota 13 – 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 superávit de R\$ 34.827.466,60, o Patrimônio Líquido apresentou um acréscimo decréscimo de 20,94% em relação ao ano de 2019.


IGOR COELHO VENSON
 Contador
 CRC/RS 071626/O-9