

Estado do Rio Grande do Sul  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PINHEIRINHO DO VALEAnexo 14 - Balanço Patrimonial  
Administração Direta

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	3.831.134,19	2.417.868,21	PASSIVO CIRCULANTE	222.486,24	419.362,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.863.152,49	1.523.123,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR /	7.414,20	10.452,93
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	160.564,33	155.954,66	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	83.880,72	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	547.961,73	493.861,23	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	129.804,81	408.909,73
ESTOQUES	222.188,30	229.791,95	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.386,51	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	37.267,34	15.136,93	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	335.522,92	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	27.609.190,25	23.920.757,83	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	335.522,92	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	58.788,84	46.869,38	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>558.009,16</b>	<b>419.362,66</b>
INVESTIMENTOS	569.333,35	435.064,69	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
IMOBILIZADO	26.981.068,06	23.438.823,76	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	10.407.431,80	10.407.431,80
<b>TOTAL</b>	<b>31.440.324,44</b>	<b>26.338.626,04</b>	RESULTADOS ACUMULADOS	20.474.883,48	15.511.831,58
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>2.863.152,49</b>	<b>1.523.123,44</b>	RESULTADO DO EXERCÍCIO	4.963.051,90	2.014.127,59
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>28.577.171,95</b>	<b>24.815.502,60</b>	RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	15.511.831,58	13.497.703,99
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>30.882.315,28</b>	<b>25.919.263,38</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>31.440.324,44</b>	<b>26.338.626,04</b>

## COMPENSAÇÕES

Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	128.939,52	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	9.585.680,54	734.915,98
<b>TOTAL</b>	<b>128.939,52</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>9.585.680,54</b>	<b>734.915,98</b>
<b>DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL</b>					
<b>DESTINAÇÃO DE RECURSOS</b>		<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>		<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	
ORDINÁRIA			-679.797,15		-314.447,44
VINCULADA			3.306.738,25		1.306.814,18
0031 - FUNDEB			-454.551,38		-1.715,16
1006 - Transferência da União para a Merenda Escolar-PNAE			-176,38		0,70
1012 - Salário Educação			11.080,49		232,01
1013 - PRADEM			29.009,60		0,00
1059 - FNDE - Programa - PNATE (transporte de alunos)			5,35		770,86
1064 - Cota-Parte Contrib. Interv. Domín - CIDE			669,15		164,95
1089 - Operação de crédito interna			0,00		0,00
1100 - IGD-CPBF - Compl. do Progr. Bolsa Fam			15.435,79		17.432,33
1104 - Piso Básico Fixo (PAIF)			1.092,49		13.661,89
1120 - Programa Brasil Alfabizado			16.103,49		15.745,69
1124 - Apoio Sócio Familiar - PEAS			0,00		1.517,03
1133 - Aquisição de equipamentos agrícolas			0,00		0,00
1141 - Programa Estadual de Irrigação			0,00		0,00
1142 - Transporte Escolar Educação Básica			-38.231,50		1,27
1146 - Modernização do Estádio do Harmonia			12.588,35		11.807,99

## DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
1152 - Apoio a Creches	609,67	3.273,34
1154 - Programa de Construção de Quadras Poliesportivas	0,00	0,00
1156 - Programa Plano de Ações Articuladas	118.315,40	111.254,95
1157 - Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos (SCFV)	-1.417,28	4.886,84
1159 - Aquisição de Trator Agrícola	0,00	0,00
1161 - Aquisição de Material Esportivo	0,00	0,00
1162 - Aquisição de Equipamentos Agrícolas - PPC 2013/2014	0,00	0,00
1163 - Recapeamento Asfáltico	0,00	4.287,52
1164 - Modernização do Ginásio Municipal de Esportes	0,00	16.089,91
1166 - Construção Quadra de Esportes Linha União	9.715,51	57.166,86
1167 - Sistema de Abastecimento de Água - Convênio 810812/2014	49.470,58	75.525,59
1169 - BPC na Escola	0,04	374,92
1170 - Consulta Popular 2015/2016 - Convênio 349/2016	0,00	0,00
1171 - Construção e Modernização de Infraestrutura Esportiva - Convênio 831995/2016	187.524,64	0,00
1172 - Calçamento em Vias Urbanas - Convênio 829513/2016	107.639,97	0,00
1173 - Calçamento em Vias Urbanas - Convênio 829556/2016	77.143,44	0,00
1174 - Calçamento em Vias Urbanas - Convênio 829575/2016	123.821,91	0,00
1175 - Calçamento em Vias Urbanas - Convênio 825004/2015	0,00	70.390,34
1176 - Calçamento em Vias Urbanas - Convênio 823410/2015	3.057,75	75.465,21
1180 - IGD-SUAS	2.365,54	0,00
1181 - Construção de Praça Basílio da Gama - Convênio 840239/2016	0,00	0,00
1182 - Sistema de Abastecimento de Água - Convênio 842516/2016	125.054,27	0,00
1183 - Aquisição Conjunto Fenação	0,00	50.000,00
1184 - Aquisição Patrulha Agrícola (Retroscaadeiras) - Convênio 847497/2017	0,00	390.113,03
1196 - Patrulha Agrícola Mecanizada	0,00	0,00
1197 - Patrulha Agrícola Mecanizada - Escavadeira	0,00	0,00
1199 - Equipamento Agrícolas - Consulta Popular 2016/2017	56,53	0,00
1200 - Aquisição de Patrulha Agrícola - Convênio 862152/2017	0,00	0,00
1201 - PAR - Brinquedos Didáticos	0,00	0,00
1202 - FNDE Manutenção da Educação - Apoio Financeiro	1.905,37	0,00
1203 - Patrulha Agrícola - Convênio 871003/2018	143.043,43	0,00
1204 - Patrulha Agrícola - Convênio 871093/2018	88.247,39	0,00
1205 - Patrulha Agrícola - Convênio 872172/2018	186.262,41	0,00
1206 - Patrulha Agrícola - Convênio 874934/2018	362.218,26	0,00
1207 - Patrulha Agrícola - Convênio 877409/2018	332.807,09	0,00
1209 - Patrulha Agrícola Mecanizada (Convênio 877410/2018)	156.852,55	0,00
4011 - Incentivo Estadual para Atenção Básica	73.000,95	82.885,42
4050 - Programa Farmácia Básica	5.053,92	1.325,46
4090 - Programa Saúde da Família-P.S.F. Estado	0,00	5.000,00
4160 - Primeira Infância Melhor-P.I.M.	-8.144,93	15.037,65
4265 - Consulta Popular - PSF - Aquisição de Equipamentos UBS	0,00	0,00
4510 - PAB Fixo	113.245,73	7.627,63

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
4520 - PSF - Saúde da Família/ Saúde na Escola	28.825,87	80.634,85
4521 - Programa de melhoria do acesso e da qualid. - PMAQ	14.845,08	13.622,50
4530 - PACS - Agentes Com. de Saúde-União	-16.969,05	9.112,64
4580 - Compensação Espec. Regionais - PAB Variável	452,91	452,91
4590 - Limite Financeiro da Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	2.009,15	132,45
4710 - Teto Financeiro da Vigilância em Saúde	42.828,39	60.450,02
4760 - Teto Vigilância Sanitária	-2.216,36	2.660,52
4770 - Farmácia Básica Fixa-Medicamentos dos Grupos	234,12	2.344,14
4840 - Custeio Inerente Assistência Farmacêutica/Qualificar SUS	22.244,24	66.226,84
4900 - Educação em Saúde	11.000,00	0,00
4929 - Academias da Saúde - Construção e Custeio	32.227,66	31.378,06
4931 - Aquisição de Equipamentos e Material Permanente	10.498,95	9.475,00
4936 - Aquisição de Veículos	0,00	0,00
8001 - Extra-orçamentário (receita e despsa extra)	1.309.881,70	0,02
<b>TOTAL</b>	<b>2.626.941,10</b>	<b>992.366,74</b>

Estado do Rio Grande do Sul  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PINHEIRINHO DO VALE

Anexo 14 - Balanço Patrimonial  
Administração Direta

Notas:

- Nota 1 - Contexto Operacional: o Município de Pinheiro do Vale pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por Secretarias Municipais, 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 2018, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizaram R\$ 2.863.152,49.
- Nota 4 - Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazo: os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas. Os valores realizáveis em até 12 meses da data das demonstrações foram classificados no ativo circulante. O restante 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.
- Nota 5 - Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados no corpo da demonstração se referem aos valores líquidos.
- Nota 6 - Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Em 2018, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 222.186,30.
- 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 Não Circulante e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade. Os valores classificáveis nesse título são decorrentes da avaliação das participações em Consórcios Públicos.
- Nota 8 - Imobilizado: os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos constantes no inventário geral realizado em 2018. Em 2018 os Bens Móveis e Imóveis totalizaram o valor de R\$ 26.981.068,06.
- 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. Verifica-se que neste grupo, o valor corresponde a R\$ 7.414,20 em 31/12/2018.
- Nota 10 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e 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, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo (12 meses) e longo prazo. Somando-se os valores registrados a curto e a longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos totalizaram, no final do exercício, um montante de R\$ 419.403,64.
- 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, aluguel 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\$ 129.804,81. Já os valores contabilizados no longo prazo somaram R\$ 0,00.
- Nota 12 - 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. Os valores registrados no curto prazo totalizaram R\$ 0,00.
- Nota 13 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo: o grupo Demais Obrigações a Curto Prazo representou, no final do exercício de 2018, R\$ 1.386,51. As Demais Obrigações a Longo Prazo apresentaram no final do exercício de 2018, o valor de R\$ 0,00.
- Nota 14 - Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida flutuante são aqueles compromissos contratados 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\$ 236.211,39, 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. O estoque de restos a pagar em 31/12/2018, foram inscritos com a necessária disponibilidade financeira para a sua cobertura.
- 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, Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, Reservas de Capital, Ajustes de Avaliação Patrimonial, Reservas de Lucros, Demais Reservas, Resultados Acumulados e Ações / Cotas em Resouraria. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um superávit, o Patrimônio Líquido apresentou um acréscimo em relação ao ano de 2017.

Pinheiro do Vale, 14/03/2019

ELTON TAITO

Prefeito Municipal

ADEMIR BRAZ FOLMANN

Contador-CRC/RS 076234/O-1