



BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem um dos dois seguintes critérios:

- estarem disponíveis para realização imediata; ou
- terem expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis no curto prazo.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos.

Consolidado: R\$ 3.084.999,28. Sendo R\$ 32.272,00 referente a Câmara Municipal, R\$ 7.404,10 referente a Previdência Municipal, mais R\$ 3.045.323,18 referente a Prefeitura, conforme detalhamento a seguir:

A entidade encerrou o exercício com o valor de R\$ 3.045.323,18 disponível em suas contas bancárias.

Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Consolidado: R\$510.328,26. Sendo R\$0,00 referente a Câmara Municipal R\$0,00 referente a Previdência Municipal, mais R\$510.328,26 referente a Prefeitura, conforme detalhamento a seguir:

A entidade encerrou o exercício com o valor de R\$ 720.766,41 referente a Dívida Ativa, conforme memória de cálculo abaixo (sem considerar multas e juros):

Saldo Anterior	846.084,63
(+) Inscrição	208.567,18
(-) Cancelamentos	- 340.922,33
(-) Bxa. Pgto - Principal	- 59.462,48
Saldo Bruto	654.267,00
(-) Provisões Exec. Anterior	- 125.318,22
(-) Provisões do Exercício	- 18.620,52
Saldo Líquido	510.328,26

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

Corresponde ao saldo de R\$ 10.752.494,31 referente a Previdência Municipal.

Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

A entidade encerrou o exercício sem saldo em almoxarifado, conforme registros do sistema informatizado.

**Ativo Não Circulante**

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Créditos a Longo Prazo

Constitui a somatória de débitos dos contribuintes pelo não pagamento de tributo juridicamente constituído e esgotadas as exigências de prazos e cobranças.

Sem ocorrências no exercício.

Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Consolidado: R\$17.121.378,49. Sendo R\$ 219.116,33 referente a Câmara Municipal, R\$ 1.309,57 referente a Previdência Municipal, mais R\$16.900.952,59 referente a Prefeitura, conforme detalhamento a seguir:

A entidade encerrou o exercício com a seguinte movimentação em seu patrimônio:

Item	Saldo Contábil		
	Bens Móveis	Bens Imóveis	Total
Saldo contábil anterior bruto	8.671.529,12	8.085.872,14	16.757.401,26
(+) Aquisições	1.433.069,80		1.433.069,80
(+) Bens em Andamento		1.272.217,06	1.272.217,06
(-) Baixas	- 416.806,28		- 416.806,28
(-) Depreciação			-
(+) Valorização			-
(-) Desvalorização			-
(+) Incorporação	828,00		828,00
(+) Recebido em Doação	93.024,10		93.024,10
(+) Fabricação Própria			-
Saldo contábil atual bruto	9.781.644,74	9.358.089,20	19.139.733,94
(-) Depreciação acumulada	- 2.238.781,35	-	- 2.238.781,35
Saldo contábil atual	7.542.863,39	9.358.089,20	16.900.952,59

Ocorreram depreciações conforme segue:

Item	Depreciação acumulada		
	Bens Móveis	Bens Imóveis	Total
Depreciação exercício anterior	1.949.368,53	-	1.949.368,53
(+) Depreciação exercício	486.823,87		486.823,87
(-) Reversão Depreciação	- 197.411,05		- 197.411,05
Depreciação acumulada	2.238.781,35	-	2.238.781,35

Verifica-se que do Saldo remanescente de Obras em Andamento de R\$ 413.832,96 teve um acréscimo em 2019 de R\$



409.531,34 referente as despesas liquidas de obras (no elemento 51 – Obras e Instalações). Também ocorreram incorporação de obras em andamento de R\$ 76.570,91, da qual resulta em um inventário inferior ao contabilizado no Ativo Imobilizado:

Item	Inventário exercício		
	Bens Móveis	Bens Imóveis	Total
Saldo contábil atual	7.542.863,39	9.358.089,20	16.900.952,59
(-) Bens em andamento anterior	-	746.793,39	746.793,39
(-) Bens em andamento exercício	-	1.272.217,06	1.272.217,06
(+) Bens em Andamento - Concluídos		1.276.355,54	1.276.355,54
Inventário atual	7.542.863,39	8.615.434,29	16.158.297,68

Com esse movimento, a entidade passa com o seguinte saldo de obras em andamento:

Item	Bens em Andamento		
	Bens Móveis	Bens Imóveis	Total
Bens em andamento anterior	-	746.793,39	746.793,39
(+) Bens em andamento exercício	-	1.272.217,06	1.272.217,06
(-) Bens em Andamento - Concluídos		503.178,54	503.178,54
Saldo de Bens em Andamento	-	1.515.831,91	1.515.831,91

Passivo Circulante

Compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Sem ocorrências no encerramento do exercício.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços.

Corresponde a despesas a pagar processadas, sem saldo.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Corresponde ao saldo de R\$ 1.337,47 da Previdência Municipal.

Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores.

Consolidado: R\$28.079,37. Sendo R\$0,00 referente a Câmara Municipal, R\$0,00 referente a Previdência Municipal, mais R\$28.079,37 referente a Prefeitura, conforme detalhamento a seguir:

Corresponde aos valores de consignações/depósitos a pagar conforme apresentado no Anexo 17 da Lei 4.320/64 –



ESTADO DE MATO GROSSO
MUNICÍPIO DE NOVA SANTA HELENA
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO DE 2020

Demonstrativo da Dívida Flutuante de R\$ 2.606,43 mais R\$ 25.472,94 de Consórcios a Pagar.

Passivo Não Circulante

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Corresponde ao saldo de R\$ 11.575.373,52 referente a Provisões a Longo Prazo da Previdência Municipal.

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Resultados Acumulados

Compreende os superávits ou déficits acumulados da entidade.

Consolidado: R\$ 19.864.409,98. Sendo R\$ 251.388,33 referente a Câmara Municipal, R\$ -815.503,01 referente a Previdência Municipal, mais R\$ 20.428.524,66 referente a Prefeitura, conforme detalhamento a seguir:

R\$ 20.428.524,66 que corresponde ao superávit apurado no exercício de R\$ 2.037.738,69, conforme Demonstração das Variações Patrimoniais, somado ao resultado acumulado de exercícios anteriores no valor de R\$ 18.390.785,97.

Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Corresponde a informações conforme a Lei nº 4.320/1964 que confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

Consolidado: R\$ 19.634.741,21. Sendo R\$ 219.116,33 referente a Câmara Municipal, R\$ -815.503,01 referente a Previdência Municipal, mais R\$ 20.231.127,89 referente a Prefeitura, conforme detalhamento a seguir:

Corresponde a divisão dos valores do Ativo conforme a definição de permanente/financeiro. Já ao valor do passivo financeiro, acrescenta-se o valor de Restos a Pagar Não Processados de R\$ 235.338,25, gerando um saldo patrimonial **do exercício** de R\$ 20.231.127,89.

Quadro das Contas de Compensação

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Consolidado: R\$ 5.276.053,38. Sendo R\$0,00 referente a Câmara Municipal R\$0,00 referente a Previdência Municipal, mais R\$ 5.276.053,38 referente a Prefeitura, conforme detalhamento a seguir:

Atos Potenciais Ativos:

- R\$ 5.276.053,38 correspondem a Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres;

Atos Potenciais Passivos:

Consolidado: R\$ 2.557.711,27. Sendo R\$ 44.848,00 referente a Câmara Municipal, R\$ 51.851,78 referente a Previdência Municipal, mais R\$ 2.461.001,49 referente a Prefeitura, conforme detalhamento a seguir:

Atos Potenciais Passivos:

- R\$ 2.557.711,27 correspondem a Obrigações Contratuais correspondem aos valores de contratos/aditivos a serem executados no decorrer do próximo exercício;

Quadro do Superávit / Déficit Financeiro



ESTADO DE MATO GROSSO
MUNICÍPIO DE NOVA SANTA HELENA
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO DE 2020

Corresponde a diferença entre o Ativo e Passivo Financeiro. Quando Superávit é fonte de recursos para a abertura de créditos suplementares e especiais do próximo exercício de acordo com a Lei 4.320/64.

Consolidado: R\$ 13.565.939,44. Sendo R\$0,00 referente a Câmara Municipal R\$ 10.758.560,94 referente a Previdência Municipal, mais R\$ 2.807.378,50 referente a Prefeitura, conforme detalhamento a seguir:

Observa-se que a entidade possui um Superávit Financeiro para 2021 de R\$ 2.807.378,50, apurado conforme quadro abaixo, onde temos as Disponibilidades, subtraindo todas as obrigações a pagar:

Fonte de Recursos	Saldo em Caixa	(-) Consignações a Pagar	(-) Empenhos a Pagar	(-) Restos a Pagar	(=) Resultado Financeiro
00 Recursos Ordinários	903.586,17	1.011,80	3.758,31	0,00	898.816,06
01 Receitas de Impostos e de Transf. de Impostos - Educação	1.661,51		1.661,51		0,00
02 Receitas de Impostos e de Transf. de Impostos - Saúde	10.403,66	0,00	2.000,00	8.403,66	0,00
15 Transf. de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	244.154,82				244.154,82
16 Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	351,37		0,00		351,37
17 Contribuição Para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	108.635,74		0,00		108.635,74
18 Transf. do FUNDEB 60%	42.986,59				42.986,59
19 Transf. do FUNDEB 40%	54.054,94				54.054,94
22 Transf. de Convênios - Educação	118.969,03			148.617,10	-29.648,07
24 Transf. de Convênios - Outros (Não Relacionados a Educação/Saúde/Assistência Social)	268.516,80		3.082,47	47.975,28	217.459,05
26 Demais Recursos Vinculados Destinados à Saúde	5.823,39				5.823,39
27 Demais Recursos Vinculados Destinados à Assistência Social	21.132,87				21.132,87
29 Transf. de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	237.073,50			0,00	237.073,50
30 Recursos Prov. do Fundo de Transporte e Habitação - FETHAB	179.955,16	1.594,63	0,00	0,00	178.360,53
33 Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (nao relacionados a educacao/saude/assistencia social)	300.000,00				300.000,00
37 Transf. da União Referente à Cessão Onerosa - Pré-Sal - Lei N. 13.885/2019	0,00	0,00	0,00		0,00
42 Transf. de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - Estado	64.984,02		1.422,44	15.646,84	47.914,74
46 Transf. Fundo a Fundo Rec. SUS Prov. do Gov. Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serv. Púb. Saúde	400.633,65		0,00		400.633,65
47 Transf. Fundo a Fundo Rec. SUS Prov. do Gov. Federal - Bloco de Investimento Na Rede de Serv. Púb. Saúde	26.350,24				26.350,24
92 Alienação de Bens	56.049,72		2.770,64		53.279,08
Total	3.045.323,18	2.606,43	14.695,37	220.642,88	2.807.378,50

Nota-se que na fonte 22 foram alocados mais despesas a pagar do que os recursos disponíveis. Isso se deve ao fato de recursos de convênios que estão a ingressar junto à disponibilidades do município.