

BALANÇO PATRIMONIAL - CONSOLIDADO (INCLUÍDAS INTRA OFSS)


Página.: 1 de 2

Exercício: 2019

ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação
<b>Ativo Circulante</b>			<b>Passivo Circulante</b>
Caixa e equivalentes de caixa	126.785.653,03	100.540.625,29	Obrigações trabalhistas, previd. e assist. a pagar curto prazo
Créditos a curto prazo	5.421.559,93	7.302.707,87	Empréstimos e financiamentos a curto prazo
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo	114.440.011,31	88.706.652,53	Fornecedores e contas a pagar a curto prazo
Estoques	5.212.683,93	5.786.597,19	Obrigações fiscais a curto prazo
Variáveis patrimoniais diminutivas antecipadas	207.522,13	180.058,46	Provisões a curto prazo
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>252.067.430,33</b>	<b>202.516.641,34</b>	Demais obrigações a curto prazo
<b>Ativo Não Circulante</b>			<b>Total do Passivo Circulante</b>
Realizável a longo prazo	22.671.844,64	22.190.226,09	<b>Passivo Não Circulante</b>
Investimentos	227.789,62	182.789,62	Obrigações trabalhistas, previd. e assist. a longo prazo
Imobilizado	238.862.682,53	136.444.481,90	Empréstimos e financiamentos a longo prazo
Intangível	265.683,67	273.154,55	Fornecedores a longo prazo
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>262.028.000,46</b>	<b>159.090.652,16</b>	Obrigações fiscais a longo prazo
			Provisões a longo prazo
			Demais obrigações a longo prazo
			<b>Total do Passivo Não Circulante</b>
			<b>Patrimônio Líquido</b>
			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
			(-) Acoes / cotas em tesouraria
			<b>Total do Patrimônio Líquido</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>514.095.430,79</b>	<b>361.607.293,50</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>
			<b>Exercício Atual</b>
			<b>Exercício Anterior</b>
			2.994.171,84
			508.735,81
			5.993.975,93
			32.617,32
			529.465,27
			5.348.655,64
			<b>15.407.621,81</b>
			9.889.422,94
			56.077,94
			557.365,70
			0,00
			82.473.103,36
			1.079.914,96
			<b>94.055.884,90</b>
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			1.018.980,72
			653.714,63
			358.161.460,98
			251.490.072,16
			0,00
			<b>252.143.786,79</b>
			<b>514.095.430,79</b>
			<b>361.607.293,50</b>

Tangará da Serra - MT, 31 de dezembro de 2019.

  
PROF. FÁBIO MARTINS JUNQUEIRA  
Prefeito Municipal

  
FLÁVIA AMARAL OLIVEIRA  
Contador  
CRC/MT 008584/O-7



QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIRO E PERMANENTE - CONSOLIDADO (INCLUIDAS INTRA OFSS)

Exercício: 2019

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	238.883.510,10	189.247.787,25	PASSIVO FINANCEIRO	52.661.967,62	50.391.975,19
ATIVO PERMANENTE	272.869.080,48	172.359.506,25	PASSIVO PERMANENTE	145.971.876,59	101.005.546,56
SOMA DO ATIVO	511.752.590,58	361.607.293,50	SOMADO PASSIVO	198.633.844,21	151.397.521,75
SALDO PATRIMONIAL				313.118.746,37	210.209.771,75

QUADRO DE CONTAS DE COMPENSAÇÃO - CONSOLIDADO

Exercício de 2019

SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS	287.254.540,73	250.060.067,75	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS	287.254.540,73	250.060.067,75
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	99.802.801,25	89.758.813,79	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	99.802.801,25	89.758.813,79
GARANTIAS CONTRATUAIS RECEBIDAS	30.124.713,50	23.178.361,18	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	30.124.713,50	23.178.361,18
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTR.CONGÊNERES	37.723.200,47	34.624.200,47	EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E INSTR.CONGÊNERES	37.723.200,47	34.624.200,47
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	31.954.887,28	31.956.252,14	EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	31.954.887,28	31.956.252,14
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	187.451.739,48	160.301.253,96	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	187.451.739,48	160.301.253,96
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTR.CONGÊNERES	2.627.374,19	59.000,00	EXECUÇÃO DE OBRIG. CONVENIADAS E OUTROS INSTR. CONGÊNERES	2.627.374,19	59.000,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	184.824.365,29	160.242.253,96	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	184.824.365,29	160.242.253,96
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL	287.254.540,73	250.060.067,75	TOTAL	287.254.540,73	250.060.067,75

PROF. FÁBIO MARTINS JUNQUEIRA  
Prefeito Municipal

FLAVIO AYARAL OLIVEIRA  
Controlador  
CRC/MT 008584/O-7



QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SUPERAVIT/DEFICIT
1-00	<b>RECURSOS ORDINÁRIOS<sup>1</sup></b>	<b>36.689.774,77</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	36.689.774,77
1-01	<b>RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO</b>	<b>0,00</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	0,00
1-02	<b>RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE</b>	<b>0,00</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	0,00
1-12	<b>SERVIÇOS DE SAÚDE</b>	<b>12.116,57</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	10.210,05
8000	Piso de Atenção Básica - PAB	1.906,52
1-14	<b>TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS</b>	<b>0,00</b>
10000	Programa de Saúde da Família - PSF	0,00
16000	Epidemiologia e Controle de Doenças - ECD	0,00
1-15	<b>TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FNDE</b>	<b>674.884,17</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	835,34
49000	Transferência do Salário Educação	637.438,97
50000	Transferências referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola - PDDE	141,83
51000	Transferências referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE	-18.014,00
52000	Transferências referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar - PNATE	-26.298,99
53000	Outras Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - FNDE	80.781,02
1-16	<b>CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO DO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE</b>	<b>72.904,43</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	72.904,43
1-17	<b>CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP</b>	<b>589.504,65</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	589.504,65
1-18	<b>TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%</b>	<b>3.429.587,25</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	3.146.777,48
36000	Remuneração de Dep. Bancários – FUNDEB (remuneração dos profissionais do magistério)	282.809,77
1-19	<b>TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40%</b>	<b>3.359.289,54</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	3.359.289,54
1-21	<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>237,89</b>
54000	Transferência de Convênios da União	237,89
1-22	<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE - EDUCAÇÃO</b>	<b>1.060.412,97</b>
54000	Transferência de Convênios da União	537.972,38
55000	Transferência de Convênios do Estado	522.440,59
1-23	<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE - SAÚDE</b>	<b>74,33</b>
54000	Transferência de Convênios da União	0,00
55000	Transferência de Convênios do Estado	74,33
1-24	<b>TRANSF. DE CONVÊNIOS - OUTROS (NÃO RELACIONADOS à EDUCAÇÃO/SAÚDE/ASSIST. SOCIAL)</b>	<b>1.416.135,56</b>
54000	Transferência de Convênios da União	1.368.377,23
55000	Transferência de Convênios do Estado	47.758,33
1-26	<b>DEMAIS RECURSOS VINCULADOS DESTINADOS à SAÚDE</b>	<b>275.194,68</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	64.716,18
13000	Farmácia Básica	6.953,38
15000	Vigilância em Saúde	208.855,12
16000	Epidemiologia e Controle de Doenças - ECD	-5.330,00
1-27	<b>DEMAIS RECURSOS VINCULADOS DESTINADOS ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>657.297,92</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	657.297,92
1-29	<b>TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL – FNAS</b>	<b>413.110,09</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	21.811,83
17000	Média Alta Complexidade - MAC	-35.383,88
2000	Programa Educação de Jovens e Adultos - PEJA	3.331,35



QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SUPERAVIT/DEFICIT
4000	Programa de Atenção à Criança - PAC	44.575,76
5000	Programa Pessoa Portadora de Deficiência Física - PPD	5.726,80
54000	Transferência de Convênios da União	5.036,78
56000	Bolsa Família	63.976,54
6000	Programa de Erradicação do Trabalho Infantil - PETI	172.054,52
60000	Transferência de Outros Convênios	-123.924,35
7000	Programa Sentinela	40.132,62
8000	Piso de Atenção Básica - PAB	215.772,12
1-30	<b>RECURSOS DO FUNDO DE TRANSPORTE E HABITAÇÃO – FETHAB</b>	<b>452.317,73</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-102.224,28
61000	FETHAB (Transporte Escolar) - Inciso II, § 8º do art. 37 Dec. n. 1261/2000	554.542,01
1-37	<b>TRANSF. DA UNIÃO - CESSÃO ONEROSA - PRÉ-SAL - LEI N. 13.885/2019</b>	<b>1.831.313,53</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	1.831.313,53
1-42	<b>TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE – SUS – ESTADO</b>	<b>1.921.260,29</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	4.876,57
10000	Programa de Saúde da Família - PSF	1.008.393,46
11000	Saúde Bucal - Programa de Saúde da Família - PSF Odonto	44.993,19
12000	Agentes Comunitários de Saúde - PACS	27.116,53
13000	Farmácia Básica	167.248,66
16000	Epidemiologia e Controle de Doenças - ECD	1.392,46
17000	Média Alta Complexidade - MAC	667.239,42
1-43	<b>TRANSF. DE RECURSOS DO ESTADO PARA AÇÕES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>10.235,72</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	7.100,86
60000	Transferência de Outros Convênios	2.994,61
8000	Piso de Atenção Básica - PAB	140,25
1-46	<b>TRANSF. FUNDO A FUNDO DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS</b>	<b>4.708.884,08</b>
10000	Programa de Saúde da Família - PSF	1.197.234,62
11000	Saúde Bucal - Programa de Saúde da Família - PSF Odonto	-17.843,84
12000	Agentes Comunitários de Saúde - PACS	453.839,85
13000	Farmácia Básica	190.478,10
15000	Vigilância em Saúde	195.165,52
16000	Epidemiologia e Controle de Doenças - ECD	412.170,66
17000	Média Alta Complexidade - MAC	2.195.258,13
18000	Doenças Sexualmente Transmissíveis - DST/AIDS	8.397,11
20000	Serviço de Atendimento Móvel de Urgência - SAMU	73.918,80
22000	Gestão do SUS	752,18
57000	Transferências FAEC AIH/SIAI	-6.367,72
8000	Piso de Atenção Básica - PAB	5.880,67
1-47	<b>TRANSF. FUNDO A FUNDO DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE INVESTIMENTO NA REDE SUS</b>	<b>376.368,28</b>
54000	Transferência de Convênios da União	226.192,92
55000	Transferência de Convênios do Estado	150.175,36
1-50	<b>RECURSOS DO RPPS (PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES) <sup>2</sup></b>	<b>114.448.897,07</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	114.448.897,07
1-81	<b>RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>-229,88</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-229,88
1-82	<b>DEMAIS RECURSOS VINCULADOS (NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/ SAÚDE/ ASSIST. SOCIAL)</b>	<b>2.724.495,16</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	2.724.495,16
1-92	<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>	<b>725.832,15</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-16.415,00
29000	Alienações de Bens destinados a Programas da Educação Básica	137.538,00
31000	Alienações de Bens destinados a Programas de Saúde	356.501,37
32000	Alienações de Bens destinados a Outros Programas	248.207,78



QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SUPERAVIT/DEFICIT
3-00	<b>RECURSOS ORDINÁRIOS-</b>	<b>86.051,40</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	86.051,40
3-02	<b>RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE-</b>	<b>9.173,73</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	9.173,73
3-12	<b>SERVIÇOS DE SAÚDE-</b>	<b>5.692,04</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	4.885,03
16000	Epidemiologia e Controle de Doenças - ECD	0,00
8000	Piso de Atenção Básica - PAB	807,01
3-15	<b>TRANSF. DE RECURSOS DO FNDE</b>	<b>335.570,29</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	2.011,64
49000	Transferência do Salário Educação	0,00
50000	Transferências referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola - PDDE	1.274,09
51000	Transferências referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE	523,96
52000	Transferências referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar - PNATE	182,89
53000	Outras Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - FNDE	331.577,71
3-16	<b>CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO DO DOMÍNIO ECONÔMICO – CIDE</b>	<b>44.093,34</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	44.093,34
3-17	<b>CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA – COSIP</b>	<b>113.477,60</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	113.477,60
3-18	<b>TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%-</b>	<b>19.093,43</b>
36000	Remuneração de Depósitos – FUNDEB (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério)	19.093,43
3-19	<b>TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40%-</b>	<b>7.018,50</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-8.000,06
37000	Remuneração de Dep. Bancários FUNDEB (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	15.018,56
3-22	<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE – EDUCAÇÃO</b>	<b>114.687,83</b>
54000	Transferência de Convênios da União	0,00
55000	Transferência de Convênios do Estado	114.687,83
3-23	<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE – Saúde</b>	<b>122.207,47</b>
54000	Transferência de Convênios da União	122.207,47
55000	Transferência de Convênios do Estado	0,00
57000	Transferências FAEC AIH/SIAI	0,00
3-24	<b>TRANSF. DE CONVÊNIOS - OUTROS (NÃO RELACIONADOS à EDUCAÇÃO/SAÚDE/ASSIST. SOCIAL)</b>	<b>531.443,92</b>
54000	Transferência de Convênios da União	439.678,90
55000	Transferência de Convênios do Estado	91.765,02
3-26	<b>DEMAIS RECURSOS VINCULADOS DESTINADOS à Saúde</b>	<b>701.823,46</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	115.457,16
10000	Programa de Saúde da Família - PSF	0,00
15000	Vigilância em Saúde	532.212,53
16000	Epidemiologia e Controle de Doenças - ECD	54.153,77
3-27	<b>DEMAIS RECURSOS VINCULADOS DESTINADOS ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>726.858,12</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	726.858,12
3-29	<b>TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL – FNAS</b>	<b>222.920,07</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	3.073,99
14000	Carências Nutricionais	2.416,52
17000	Média Alta Complexidade - MAC	0,00
2000	Programa Educação de Jovens e Adultos - PEJA	68.288,49
4000	Programa de Atenção à Criança - PAC	33.905,83
5000	Programa Pessoa Portadora de Deficiência Física - PPD	1.881,05
54000	Transferência de Convênios da União	3.338,78
56000	Bolsa Família	4.964,74
6000	Programa de Erradicação do Trabalho Infantil - PETI	55.594,89
60000	Transferência de Outros Convênios	5.987,43



QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SUPERAVIT/DEFICIT
7000	Programa Sentinela	13.813,04
8000	Piso de Atenção Básica - PAB	29.655,31
3-30	<b>RECURSOS DO FUNDO DE TRANSPORTE E HABITAÇÃO – FETHAB-</b>	<b>9.324,91</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	6,16
61000	FETHAB (Transporte Escolar) - Inciso II, § 8º do art. 37 Dec. n. 1261/2000	9.318,75
3-42	<b>TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE – SUS – ESTADO-</b>	<b>666.324,70</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	325.507,04
10000	Programa de Saúde da Família - PSF	164.776,98
11000	Saúde Bucal - Programa de Saúde da Família - PSF Odonto	0,00
12000	Agentes Comunitários de Saúde - PACS	0,00
13000	Farmácia Básica	4.562,13
16000	Epidemiologia e Controle de Doenças - ECD	33.925,98
17000	Média Alta Complexidade - MAC	135.632,57
55000	Transferência de Convênios do Estado	1.920,00
3-43	<b>TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO ESTADO PARA AÇÕES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL-</b>	<b>1.767,71</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-5.861,44
60000	Transferência de Outros Convênios	7.628,72
8000	Piso de Atenção Básica - PAB	0,43
3-46	<b>TRANSF. FUNDO A FUNDO DO SUS FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS</b>	<b>1.265.303,04</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	50.384,75
10000	Programa de Saúde da Família - PSF	212.223,98
11000	Saúde Bucal - Programa de Saúde da Família - PSF Odonto	22.933,59
12000	Agentes Comunitários de Saúde - PACS	240.139,27
13000	Farmácia Básica	225,00
15000	Vigilância em Saúde	213.388,67
16000	Epidemiologia e Controle de Doenças - ECD	147.952,54
17000	Média Alta Complexidade - MAC	85.422,13
18000	Doenças Sexualmente Transmissíveis - DST/AIDS	19.481,20
20000	Serviço de Atendimento Móvel de Urgência - SAMU	225.782,99
22000	Gestão do SUS	46.616,73
57000	Transferências FAEC AIH/SIAI	752,19
3-47	<b>TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DO SUS FEDERAL - BLOCO DE INVESTIMENTO</b>	<b>3.817.075,89</b>
54000	Transferência de Convênios da União	3.305.913,66
55000	Transferência de Convênios do Estado	511.162,23
3-82	<b>DEMAIS REC. VINCULADOS (NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/ SAÚDE/ ASSIST. SOCIAL)</b>	<b>1.322.353,58</b>
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	1.322.353,58
3-92	<b>ALIENAÇÃO DE BENS-</b>	<b>249.382,50</b>
31000	Alienações de Bens destinados a Programas de Saúde	11.886,43
32000	Alienações de Bens destinados a Outros Programas	237.496,07
<b>TOTAL</b>		<b>186.221.542,48</b>

Observações:

<sup>1</sup> Deduzidos R\$2.342.840,21 de valores bloqueados ou sequestrados judicialmente.

<sup>2</sup> Não deduzido do passivo atuarial.

Prof. Fábio Martins Junqueira  
Prefeito Municipal

Flávio Amaral Oliveira  
Contador  
CRC/MT 008584/O-7



**PREFEITURA MUNICIPAL DE TANGARÁ DA SERRA**

**Estado de Mato Grosso**

Av. Brasil, 2351-N Jardim Europa - CEP 78 300 000 Fone 065 3311 4800

CNPJ nº 03.788.239/0001-66

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2019**

As notas explicativas são informações adicionais consideradas parte integrante das demonstrações contábeis. Seu objetivo é facilitar a compreensão das demonstrações a seus diversos usuários, portanto, nela devem conter informações relevantes, claras, sintéticas e objetivas. A seguir estão apresentadas as notas explicativas das demonstrações contábeis da Prefeitura Municipal de Tangará da Serra – MT, referentes ao exercício de 2019.

**1. Balanço Patrimonial.**

**1.1 Créditos a curto prazo (11200.00.00.00.00.00 – 11300.00.00.00.00.00).**

O valor do saldo em 31/12/2019 no balanço patrimonial pode ser discriminado da seguinte forma:

Ord	Descrição	Valor
1.1.1	Refere-se a valor de contribuição para iluminação pública arrecadada pela concessionária de energia, mas, retida para fins de compensação de créditos alegados pela concessionária, para a qual se aguarda manifestação do secretário de infraestrutura.	321.624,08
1.1.2	Refere-se crédito a receber relativo ao termo de cooperação S/N – obras da estação de tratamento de água no Rio Queima-Pé –, firmado entre Prefeitura Municipal e Serviço Autônomo de Água e Esgoto de T. da Serra (SAMAE), datado de 01/07/2016, valor de custos a serem ressarcidos pelo SAMAE (R\$1.010.037,85), correção monetária até novembro/2018 pelo INPC (69.877,11).	1.129.891,94
1.1.3	Refere-se a créditos a receber de receitas decorrentes de transferência de recursos do SUS (Sistema Único de Saúde), pendentes em dezembro/2019, a serem recebidas em 2020.	70.033,81
1.1.4	Refere-se a créditos a receber de receitas decorrentes de transferência do FNAS (Fundo Nacional de Assistência Social), pendentes em dezembro/2019, a serem recebidas em 2020.	9.427,10
1.1.5	Refere-se a recursos de adiantamentos de viagens a servidores (R\$0,00) e de repasses de convênios concedidos a entidades filantrópicas municipais de assistência social e educação, (R\$730.130,62), ambos dentro do prazo para a prestação de contas.	730.130,62
<b>Soma</b>		<b>2.261.107,55</b>

**1.2 Estoques (11500.00.00.00.00.00)**

Através do memorando nº 001/ALMO/2020, a Coordenação de almoxarifado Central da Prefeitura informou o valor total de saldo de estoques em 31/12/2019, de R\$7.914.887,82, porém, também informou haver inconsistência no valor relativo à Secretaria Municipal de Saúde (R\$4.961.689,00). Informou também que o sistema de controle de estoque apresentou inconsistência na geração de informações de saldo de estoque pela classificação conforme PCASP, e por isso aquele departamento enviou apenas o saldo de estoque por secretaria municipal.

Por sua vez, a Central de Abastecimento Farmacêutico (CAF) da Secretaria Municipal de Saúde, através do memorando nº 003/CAF/SMS/2020, informou como sendo de R\$1.482.648,50 o valor real do saldo em estoque medicamentos e insumos hospitalares e materiais odontológicos.

Diante das circunstâncias citadas, que prejudicam a contabilização do estoque, optou-se pela exclusão do valor de R\$4.961.689,00 e a inclusão do valor de R\$1.482.648,50, bem como, pelo registro na conta 11561010000 – material de consumo, exceto o valor informado pela CAF, registrado na conta 11561050000 – medicamentos e materiais hospitalares.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE TANGARÁ DA SERRA**

**Estado de Mato Grosso**

Av. Brasil, 2351-N Jardim Europa - CEP 78 300 000 Fone 065 3311 4800

CNPJ nº 03.788.239/0001-66

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2019**

O quadro a seguir demonstra o saldo contábil de estoque de almoxarifado da Prefeitura Municipal de Tangará da Serra em 31/12/2019:

Descrição	Saldo em 31/12/2019
Material de consumo	2.953.198,82
Medicamentos e materiais hospitalares	1.482.648,50
<b>SOMA</b>	<b>4.435.847,32</b>

**1.2.1 Provisão para perdas em estoque**

Não foi efetuada a provisão para perdas em estoque devido à ausência de registros históricos desse evento nos sistemas de controle, que possibilitassem a apuração e consequente registro contábil da provisão com mínima confiabilidade.

**1.3 Créditos a receber a longo prazo (12110.00.00.00.00)**

O valor total de créditos a longo prazo (R\$10.497.060,82) refere-se saldo contábil líquido de dívida ativa, assim distribuídos:

Descrição	Valor contábil	Ajuste de provisão de perdas	Valor contábil líquido
Dívida ativa tributária	84.993.404,78	-74.517.344,64	10.476.060,14
Dívida ativa não tributária	13.039.733,61	-13.018.732,93	21.000,68
<b>Soma</b>	<b>98.033.138,39</b>	<b>-87.536.077,57</b>	<b>10.497.060,82</b>

O critério utilizado para a provisão de perdas com crédito de liquidação duvidosa foi de cálculo conforme a média de recebimento de dívida ativa nos últimos três exercícios (2017, 2018 e 2019), calculada separadamente para IPTU, ISSQN, Contribuição de Melhoria, Taxas e créditos não tributários.

Créditos de Dívida Ativa Tributária	% média inadimplência em dívida ativa (últimos 3 anos)
IPTU em dívida ativa	76,77%
ISSQN em dívida ativa	97,37%
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA em dívida ativa	88,45%
TAXAS em dívida ativa	86,42%
Créditos de Dívida Ativa NÃO Tributária	% média inadimplência dos últimos 3 anos (somente dívida ativa)
AUTO DE INFRAÇÃO em dívida ativa	99,29%
RESTITUIÇÕES DE VALORES (TCE/MT) em dívida ativa	100,00%

Foram contabilizados em 2019 como despesa de variação patrimonial diminutiva, o ajuste do saldo da provisão para perdas nos valores de R\$5.287.876,62 relativos à dívida ativa tributária, e, R\$319.187,08 relativos à dívida ativa não tributária.

**1.4 Imobilizado (12300.00.00.00.00) e intangível (12400.00.00.00.00)**

O valor do ativo imobilizado em 31/12/2019 está discriminado da seguinte forma:



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2019

Descrição	Valor
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	19.825.522,43
Bens de informática	274.215,70
Móveis e utensílios	9.496.644,27
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	62.306,88
Veículos	30.508.037,74
Semoventes	39.700,00
Outros bens móveis	0,00
Imóveis dominicais	21.397.395,86
Bens de uso comum do povo	6.560.943,38
Demais Bens Imóveis	75.676.897,98
Obras em andamento	67.684.595,65
(-) Depreciação acumulada	(14.615.177,71)
<b>Soma</b>	<b>216.911.082,18</b>

O valor do intangível em 31/12/2019, R\$236.104,55, refere-se a *softwares* de uso próprio adquiridos em exercícios anteriores, avaliados pelo seu custo original. O intangível não sofreu revisão de valores. O valor do ativo intangível está discriminado da seguinte forma:

Descrição	Valor
Softwares	236.104,55
(-) Amortização acumulada	(14.510,96)
<b>Soma</b>	<b>221.593,59</b>

O Departamento de Contabilidade desta prefeitura recebeu em 16/01/2020 o livro inventário de bens para o encerramento contábil do exercício de 2019, conforme memorando nº 345/CMP/2019 e protocolo 40158/2019. No livro de inventário constam algumas inconsistências nas contas contábeis 1231101000 – máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas, 1231103000 – móveis e utensílios, e 1231105000 – veículos, pois constam na relação do livro inventário bens em comodato. Entretanto, o saldo registrado na contabilidade confere com o saldo da tabela Patrimônio/APLIC-TCE/MT.

No exercício de 2019 foi realizado lançamento contábil no valor de R\$299.498,98 a crédito na conta 2371103000000000 – Ajustes de Exercícios Anteriores, para ajustar o valor do saldo contábil de bens móveis com o valor da tabela patrimônio/APLIC-TCE/MT.

#### **1.4.1 Obras em andamento (12321.06.00.00.00.00)**

O valor do saldo em obras em andamento do ativo imobilizado (R\$67.684.595,65) refere-se a valores acumulados nos exercícios de 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019, relativos à obras públicas que resultarão em bens dominicais e bens de uso comum do povo.

Os valores correspondem aos gastos liquidados como obras e instalações, dos quais, grande parte são obras já concluídas. Mas, até o fechamento contábil do exercício de 2019, o Departamento de Contabilidade desta Prefeitura não havia recebido da CIAP nem da Coordenação de Patrimônio, documento hábil ao registro da transferência contábil. Por isso, os valores de obras concluídas não foram transferidos para as devidas contas de ativo imobilizado.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE TANGARÁ DA SERRA**

**Estado de Mato Grosso**

Av. Brasil, 2351-N Jardim Europa - CEP 78 300 000 Fone 065 3311 4800

CNPJ nº 03.788.239/0001-66

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2019**

**1.4.2 Avaliação do ativo imobilizado**

O Departamento de Contabilidade da Prefeitura de Tangará da Serra – MT, através do memorando nº 345/SEFAZ/2019 (protocolo 40158/2019), solicitou à CIAP (Comissão de Inventário e Avaliação Patrimonial), informações sobre o inventário de bens conforme Instrução Normativa SCP nº 001/2008 e às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Em regra, os bens são registrados ao preço de custo original, sendo que, a CIAP não informou se houveram reavaliações de bens no exercício. Não obstante, relativo ao exercício financeiro de 2016, a CIAP encaminhou e o Departamento de Contabilidade registrou as informações abaixo descritas.

Ord	Bens	Critério	Contrapartida	Resultado
1.3.2.1	Parte de móveis e utensílios (somente adquiridos nos anos de 1996 a 2007)	Valor de mercado	Ajustes de exercícios anteriores (patrim. líquido), em 2016.	(-) 344.431,04
1.3.2.2	Parte de máquinas, aparelhos, equip. e ferramentas (somente adquiridos em 1996 a 2007)	Valor de mercado	Ajustes de exercícios anteriores (patrim. líquido), em 2016.	(-) 212.284,31
1.3.2.3	Parte de veículos (somente adquiridos/recebidos nos anos de 1980 a 2007)	Tabela FIPE	Ajustes de exercícios anteriores (patrim. líquido), em 2016	(-) 1.527.746,79

**1.4.3 Depreciação/amortização/exaustão do ativo imobilizado**

A CIAP, através da Coordenadora de Patrimônio, informou por e-mail que o método de depreciação/amortização/exaustão estabelecida por Decreto Municipal é o método linear por vida útil conforme a tabela a seguir:

Bens	Taxa Anual	Anos de Vida útil
Edifícios	4,00%	25
Máquinas e Equipamentos	10,00%	10
Instalações	10,00%	10
Móveis e Utensílios	10,00%	10
Veículos	20,00%	5
Computadores e Periféricos	20,00%	5
Animais vivos da espécie bovina	20,00%	5

Fonte: CIAP, 2020

**1.4.4 Amortização do ativo intangível**

Conforme o item 1.4.3 acima.

**1.5 Obrigações trabalhistas e previdenciárias (21100.00.00.00.00)**

Por falta de informações hábeis não foram realizadas as provisões de férias, 13º salário, licença-prêmio e respectivos encargos. Através do memorando nº 348/SEFAZ/2020 protocolo 40169/2020, o Departamento de Contabilidade solicitou ao Departamento de Pessoal relatórios hábeis ao registro contábil das provisões, porém, até o fechamento desta, não recebeu resposta.



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2019

### 1.5.1 Obrigações previdenciárias (21142.99.51.00.00.00 e 22142.99.51.00.00.00)

Estão inclusas em obrigações previdenciárias a curto e longo prazo, parcelamentos junto ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) do próprio município. O valor total a pagar em 2020 é de R\$863.639,9 registrados no passivo circulante (obrigações trabalhistas e previdenciárias), e o valor total a pagar após 2020 é de R\$9.062.264,26 registrados no passivo não circulante.

Os parcelamentos são corrigidos pela variação do IPCA mais juros de 0,50% ao mês, são pagos mensalmente, e estão assim discriminados em 31/12/2019:

Lei/Decreto	Contrato	Total parcelas	Parcelas Pagas	Parcelas a pagar	Total pendente
3.732/2011	00217/2011	240	96	144	9.925.904,16
4.324/2014	00971/2014	60	60	00	0,00
406/2014	00972/2014	60	60	00	0,00
<b>Soma</b>					<b>9.925.904,16</b>

### 1.6 Ajustes de exercícios anteriores (23711.03.00.00.00.00 e 23721.03.00.00.00.00)

Durante o exercício de 2019 foi realizado lançamento no valor de R\$299.498,98 a crédito na conta 237110300000000 – *Ajustes de Exercícios Anteriores*, para ajustar o valor do saldo contábil ao valor da tabela patrimônio/APLIC-TCE/MT, cujas informações são obtidas do sistema de controle patrimonial da Prefeitura.

No exercício de 2019 foram registrados os ajustes de exercícios anteriores a seguir discriminados:

Ordem	Contrapartida	Motivo	Débito	Crédito
1.7.1	Ativo: imobilizado	Durante o exercício de 2019 foi realizado lançamento no valor de R\$299.498,98 a crédito na conta 237110300000000 – <i>Ajustes de Exercícios Anteriores</i> , para ajustar o valor do saldo contábil ao valor da tabela patrimônio/APLIC-TCE/MT.		299.498,98
<b>Soma</b>			<b>0,00</b>	<b>299.498,98</b>

### 1.7 Provisões e passivo contingente (74100.00.00.00.00.00 - contas de compensação)

Não foram registradas novas provisões relativas ações judiciais contra o município de Tangará da Serra devido falta de informações pela Procuradoria Geral do Município (PGM), setor responsável. O valor de saldo anterior em outros passivos contingentes, R\$ 21.894.033,32, refere-se a ações judiciais das quais o município é parte ré. Esse valor é proveniente de informações prestadas pela PGM em exercícios anteriores, não sendo atualizado há vários exercícios por falta de informações daquele departamento.

#### 1.7.1 Processos de reconhecimento de dívida

Os processos administrativos de reconhecimento de dívida são analisados pela Unidade Permanente de Sindicância e Processos Administrativos (UPSPA), da prefeitura, e, das informações dessa análise foram registrados em passivo contingente ou provisões, conforme demonstrado a seguir.





NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2019

Sindicância e Processos Administrativos (UPSPA), que foram analisados pela mesma, e dessa análise foram registrados contabilmente.

Grupo contábil:

- 81000000000 – Execução de atos potenciais
- 81100000000 – Execução de atos potenciais ativos
- 81190000000 – Execução de atos potenciais ativos
- 81191000000 – Execução de outros atos potenciais ativos - consolidação
- 81191010000 – Em execução

Saldo contábil em 31/12/2018 R\$31.956.252,14

Novos registros (não foram informados pela PGM) R\$2.451,85

Baixas de registros anteriores não foram informadas pela PGM) R\$1.086,99

Saldo contábil em 31/12/2019 R\$31.954.887,28

Os processos administrativos de ressarcimento ao erário municipal informados pela UPSPA foram:

Descrição	Número	Direito	Entrada Recursos	Valor
Processo Administrativo de Investigação	004/PAILC/2019	Possível	Provável	R\$1.086,99
<b>SOMA</b>				<b>R\$1.086,99</b>

**1.9 – Aplicação de recursos do Fundeb com a remuneração de profissionais do magistério da educação básica.**

No Exercício de 2019 a receita inicial prevista de recursos do Fundeb foi de R\$41.484.465,40, no mês de abril de 2019 a previsão da receita do Fundeb foi atualizada para R\$45.484.465,40. Ao final do exercício de 2019(31/12/2019) a receita arrecadada com recursos do Fundeb foi de R\$50.563.256,32, perfazendo R\$5.078.790,92 a mais do que a previsão atualizada.

Do total da receita atualizada, proveniente de recursos do Fundeb, foi destinado 64,55% para custear folha de pagamento com professor na codificação de fonte 0118, o que representam R\$29.358.171,97, e R\$16.126.293,42 para a fonte 119. Do total destinado a fonte código 0118(60%) foram utilizados 98,59%, o que representa R\$28.943.145,74.

E dos recursos destinados a fonte 119(40%) foram utilizados para custear folha de pagamento com professor, o valor de R\$2.345.638,92, perfazendo o total de R\$31.288.784,66, o que representa 61,88% de gasto com remuneração de professor com recursos do Fundeb arrecadados no ano.

Portanto, para cômputo do gasto com remuneração de professor no exercício de 2019, deverão ser adicionados ao gasto com a fonte codificação 118, os valores pagos com remuneração de professor com a fonte codificação 119.

**1.10 – 82111010000 – Recursos Disponíveis para o Exercício.**

**1.10.1 - Recursos PNAE**

Ao final do exercício de 2019, a fonte de recursos 0115051000 – Transferência do PNAE ficou negativa em R\$18.014,00, esse valor refere-se a R\$18.008,72 de despesas comprometidas por empenhos, e ainda não consumidas, e o valor de R\$5,28 de empenho comprometido por liquidação que se encontra em aberto devido a erro no sistema operacional, devendo ser cancelado no exercício de 2020.



---

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2019

---

**1.10.2 - Recursos PNAT**

Ao final do exercício de 2019, a fonte de recursos 0115052000 – Transferência do PNAT ficou negativa em R\$26.298,99, esse valor refere-se a R\$35.169,54 de despesas comprometidas por empenhos, e ainda não consumidas, o valor financeiro em conta bancária corresponde a R\$8.870,55.

**1.10.3 - Recursos Transferência de Convênio da União**

Ao final do exercício de 2019, a fonte de recursos 0124054000 – Transferência de Convênio da União ficou negativa em R\$1.034.455,78, devido ao convênio nº 861499/2019 cujo objeto é a Construção da Rede de Iluminação Pública em baixa e Média Tensão na MT 358, entre a UNEMAT e o Estádio Mané Garrincha, e entre a Avenida Brasil e Parque de Exposição, em que foi feito o compromisso por empenho com a empresa SEC Engenharia e Construtora Ltda. através da NE 14349. E também devido ao convênio nº782702/2013, cujo objeto é a construção de drenagem de águas pluviais e recomp. Asfáltica nas ruas do bairro Bela Vista: Ruas A, B, C, D e E; Pavimentação Asfáltica, Drenagem águas pluviais, construção de ciclovia e calçadão na estrada vicinal entre bairro bela vista e MT480, em que foi feito o compromisso por empenho com a Empresa Quintino Construções e Locação Ltda. - ME. Através da NE 14407. Até o final do exercício de 2019 o recurso financeiro não foi disponibilizado pela União, o que ocasionou na fonte negativa, uma vez que os valores encontram-se comprometidos por empenho.

**1.10.4 - Recursos do Programa de Qualificação de Vigilância em Saúde – PVVS.**

Ao final do exercício de 2019 ficou comprometido por empenho o valor de R\$5.330,00 na fonte 0126016036 – PVVS, a previsão de recebimento de recurso nesta fonte era de R\$46.307,00, e não houve arrecadação. Entretanto, a despesa ficou comprometida por empenho, sem haver a consumação, e será providenciado o seu cancelamento no início do exercício de 2020.

**1.10.5 - Recursos do ACEPETI – Programa de Erradicação do Trabalho Infantil.**

Ao final do exercício de 2019 ficou comprometido por empenho o valor de R\$4.276,43 na fonte 0129006052 – ACEPETI, a previsão de recebimento de recurso nesta fonte era de R\$72.000,00, e não houve arrecadação. Entretanto, a despesa ficou comprometida por empenho, sem haver a consumação, e será providenciado o seu cancelamento no início do exercício de 2020.

**1.10.6 - Recursos Transferências de Convênio da União para Assistência Social.**

Ao final do exercício de 2019 ficou comprometido por empenho na fonte 012906000 o valor de R\$105.393,01, referente a nota de empenho nº 03547 de 11/02/2015, compromisso por empenho com a empresa T. Alves – ME. Arca Consultoria Social, e o recurso não foi recebido.

**1.10.7 - Recursos do FETHAB.**

Ao final do exercício de 2019 ficou comprometido por empenho na fonte 013000000 – FETHAB o valor de R\$1.107.960,73, do qual R\$113.625,05 são despesas já liquidadas, e R\$994.335,68 são despesas não liquidadas (não consumidas). Durante o exercício a previsão de recebimento da receita era de R\$1.724.385,00, entretanto, a arrecadação foi de R\$1.506.330,82. A fonte foi inscrita em deficit no valor de R\$102.224,28, porém as despesas não foram consumidas, podendo se necessário, serem canceladas no exercício de 2020, caso não ocorra o recebimento dos valores de competência do exercício de 2019.

**1.10.8 - Recursos da Saúde Bucal.**

Ao final do exercício de 2019 ficou comprometido por empenho na fonte 01460110000 – Recursos SUS Federal Saúde Bucal o valor de R\$37.750,92, e o valor de R\$5.596,76 comprometido por retenções. A previsão de recebimento da receita nesta fonte era de R\$357.600,00, entretanto foram arrecadados o valor de R\$278.340,00. A fonte foi inscrita em deficit no valor de R\$18.635,50, porém as



---

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2019

---

despesas não foram consumidas, podendo se necessário, serem canceladas no exercício de 2020, caso não ocorra o recebimento dos valores de competência do exercício de 2019.

**1.10.9 - Recursos Incentivo Pont. Vigilância em Saúde.**

Ao final do exercício de 2019 ficou comprometido por empenho na fonte 0146015048 – Incentivo Pont. Vigilância em Saúde, o valor de R\$13.441,13. A previsão de arrecadação nesta fonte era de R\$42.088,61, entretanto, a arrecadação foi de R\$0,00, o que ocasionou a inscrição em déficit desta fonte no valor de R\$13.329,78, porém as despesas não foram consumidas, podendo se necessário, serem canceladas no exercício de 2020, caso não ocorra o recebimento dos valores de competência do exercício de 2019.

**1.10.10 - Recursos da Vigilância Sanitária.**

Ao final do exercício de 2019 ficou comprometido por empenho na fonte 0146015074 – Vigilância Sanitária, o valor de R\$30.813,19, e o valor de R\$335,40 comprometido por liquidação. A previsão de arrecadação deste recurso era de R\$74.782,60, entretanto a arrecadação foi de R\$61.058,40. A fonte foi inscrita em déficit no valor de R\$5.456,72, porém as despesas não foram consumidas, podendo se necessário, serem canceladas no exercício de 2020, caso não ocorra o recebimento dos valores de competência do exercício de 2019.

**1.10.11 - Recursos Ações Contingenciais da Vigilância Epidemiológica.**

Ao final do exercício de 2019 ficou comprometido por empenho na fonte 0146016038 – Ações Contingenciais da Vigilância Epidemiológica o valor de R\$1.967,50. A previsão de arrecadação deste recurso era de R\$12.000,00, entretanto a arrecadação foi de R\$0,00. A fonte foi inscrita em déficit no valor de R\$1.967,50, porém as despesas não foram consumidas, podendo se necessário, serem canceladas no exercício de 2020, caso não ocorra o recebimento dos valores de competência do exercício de 2019.

**1.10.12 - Recursos Mamografia e Rastreamento.**

Ao final do exercício de 2019 ficou comprometido por empenho na fonte 0146057000 – Mamografia e Rastreamento o valor de R\$14.125,14. A previsão de arrecadação deste recurso era de R\$69.615,00, entretanto foi arrecado no exercício R\$0,00. A fonte foi inscrita em déficit no valor de R\$6.367,72, porém as despesas não foram consumidas, podendo se necessário, serem canceladas no exercício de 2020, caso não ocorra o recebimento dos valores de competência do exercício de 2019.

Tangará da Serra-MT, 31 de dezembro de 2019.

  
PROF. FÁBIO MARTINS JUNQUEIRA  
Prefeito Municipal

  
FLÁVIO AMARAL OLIVEIRA  
Contador  
CRC/MT 008584/O-7



ESTADO DE MATO GROSSO  
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS  
SERVIDORES DE TANGARÁ DA SERRA  
SERRAPREV – INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO  
EXERCÍCIO DE 2019**

**1 – DA DENOMINAÇÃO, DA PERSONALIDADE JURÍDICA E OBJETIVOS:**

O Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores do Município de Tangará da Serra/MT goza de personalidade jurídica de direito público, natureza autárquica e autonomia administrativa e financeira, instituído com fundamento na Lei complementar nº 153, de 14 de abril de 2011, registrada no CNPJ sob nº 13.694.270/0001-91, que tem por objetivo a gestão previdenciária dos servidores públicos municipal de Tangará da Serra.

**2 – DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE E POLÍTICA CONTÁBIL  
SIGNIFICATIVAS:**

A administração declara que as Demonstrações Contábeis da Previdência Social dos Servidores de Tangará da Serra – SERRAPREV do período compreendido entre 01 de janeiro de 2019 e 31 de dezembro de 2019 apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade, com observância aos Princípios de Contabilidade e foram elaboradas em conformidade com Lei 4.320/1964 e suas alterações.

**3 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO:**

**3.1 Receitas Orçamentárias**

Receitas orçamentárias da Previdência Social dos Servidores de Tangará da Serra – SERRAPREV apresentam o seguinte resultado:

Receitas de contribuições	R\$ 8.231.473,44
Receita patrimonial	R\$ 201.113,94
Outras receitas correntes	R\$ 1.543.333,42



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS**  
**SERVIDORES DE TANGARÁ DA SERRA**  
**SERRAPREV – INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL**

<b>Receitas de contribuições - intra orçamentárias</b>	R\$ 15.037.172,65
<b>Outras receitas de Capital</b>	R\$ 2.299.645,45
<b>Total</b>	R\$ 27.312.738,90

**3.2 Receita Prevista X Receita Arrecadada:**

A Receita Arrecadada em relação a Receita Prevista superou em R\$ 3.484.240,52 no exercício de 2019, bem como apresenta o quadro abaixo:

<b>Receita Prevista</b>	<b>Receita Arrecadada</b>	<b>Resultado</b>
R\$ 23.828.498,38	R\$ 27.312.738,90	R\$ 3.484.240,52

**Quociente de Execução da Receita (QER):**

Receita Prevista	23.828,498, 38
Receita Arrecadada	27.312.738,90
QER	1,15

\* VALORES EM R\$

Esse resultado indica que a receita arrecadada é maior do que a prevista – excesso de arrecadação. No caso, para cada real previsto foram arrecadados, aproximadamente, R\$ 1,15.

**3.3 Despesas Orçamentárias**

Despesas orçamentárias da Previdência Social dos Servidores de Tangará da Serra – SERRAPREV apresentam o seguinte resultado:

<b>Despesas com Pessoal</b>	R\$ 14.012.479,95
<b>Despesas Administrativas</b>	R\$ 1.421.481,12
<b>Compensação previdenciária</b>	R\$ 524.814,18
<b>Total</b>	R\$ 15.958.775,25

**3.4 Despesa Prevista X Despesa Realizada:**

As despesas realizadas no exercício de 2019 corresponderam a 66,97% do total fixado para o exercício, gerando assim uma economia orçamentária de R\$ 7.869.723,13

<b>Despesa Fixada</b>	<b>Despesa Realizada</b>	<b>Economia Orçamentária</b>
-----------------------	--------------------------	------------------------------



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS**  
**SERVIDORES DE TANGARÁ DA SERRA**  
**SERRAPREV – INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL**

R\$ 23.828.498,38	R\$ 15.958.775,25	R\$ 7.869.723,13
-------------------	-------------------	------------------

**Quociente de Execução da Despesa (QED):**

Despesa Fixada	23.828.498,38
Despesa Executada	15.958.775,25
QED	0,67

\* VALORES EM R\$

Esse resultado indica que a despesa realizada é menor do que a autorizada – econômica orçamentária. No caso, para cada real de despesa fixada, executou-se R\$ 0,67.

**3.5 Despesas X Receitas**

Diante do comportamento das Receitas em relação à realização das despesas obtivemos um superávit na ordem de R\$ 15.880.411,65:

Receita Arrecadada	Despesa Realizada	Economia Orçamentária
R\$ 27.312.738,90	15.958.775,25	R\$ 11.353.963,65

**Quociente do Resultado da Execução Orçamentária (QREO)**

Receita Arrecadada	27.312.738,90
Despesa Empenhada	15.958.775,25
QREO	1,71

Esse resultado indica que a cada receita arrecadada é maior do que a despesa realizada – Superávit orçamentário de execução. No caso, para cada real de despesa consolidada empenhada, arrecadou-se, aproximadamente, R\$ 1,71.

**Quociente de Inscrição de Restos a Pagar (QIRP)**

Despesa Executada	15.958.775,25
Inscrição de restos a pagar	43.045,22
QIRP	0,0026



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS**  
**SERVIDORES DE TANGARÁ DA SERRA**  
**SERRAPREV – INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL**

Esse resultado indica que para cada R\$ 1,00 de despesa empenhada, R\$ 0,0026 foram inscritos em restos a pagar.

**Os Restos a pagar são:**

R\$ 43.045,22 para receita federal referente ao PASEP de dezembro de 2019.

**3.6 Balanço Patrimonial:**

Demonstração que apresenta a relação de ativos, passivos e patrimônio líquido de uma entidade em data específica, entendendo que Ativos são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados do qual se esperam benefícios econômicos futuros para a entidade; e Passivo como Obrigação presente da entidade, derivada de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera resulte em saída de recursos capazes de gerar benefícios econômicos e patrimônio líquido como o valor residual dos ativos da entidade após a dedução de todos os seus passivos.

**3.6.1 - Apresentação das demonstrações patrimoniais:**

As demonstrações Patrimoniais foram elaboradas e apresentadas em conformidade com os dispositivos constantes da Lei 4.320/64 e Portaria 916/2003.

<b>ATIVO</b>	
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	
<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>R\$</b>
Bancos contas movimentados	R\$ 51.800,98
Aplicações financeiras	R\$ 114.440.011,31
Outros créditos a receber	R\$ 130,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 114.491.942,29</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	
Imobilizado	R\$ 1.028.722,50
Créditos de contribuições a receber	R\$ 12.235.671,72
<b>SOMA DO ATIVO REAL</b>	<b>R\$ 127.756.336,51</b>

<b>PASSIVO</b>	
<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	
<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>R\$</b>
Obrigações fiscais	R\$ 43.045,22
Restos a pagar do exercício	R\$
<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	
Provisões matemáticas previdenciárias	R\$ 99.642.121,47
<b>SOMA DO PASSIVO REAL</b>	<b>R\$ 99.685.166,69</b>



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS**  
**SERVIDORES DE TANGARÁ DA SERRA**  
**SERRAPREV – INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL**

**3.7 Conferência do Saldo Patrimonial:**

Saldo Patrimonial 2018	R\$ 19.741.277,24
Resultado das Variações Patrimoniais 2019	R\$ 9.339.457,11
(=) Saldo Patrimonial 2019	R\$ 28.071.169,82

A diferença de 1.009.564, 53 se dá, devido as anulações de inscrição de créditos de Parcelamentos para transferir do longo para o curto prazo.

**4. SITUAÇÃO FINANCEIRA:**

A estrutura do Balanço Financeiro é definida no anexo 13 da Lei 4.320/64 onde a receita orçamentária é desdobrada segundo categoria econômica e a despesa orçamentária segundo as funções. Para os RPPS conforme a Portaria MPS 509/2013, os procedimentos contábeis aplicados devem observar o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, adotando contas a estes aplicáveis.

O SERRAPREV encerrou o exercício de 2018 com um saldo de ,00 na conta movimento e de 88.706.652,53 nos fundos de investimentos – renda fixa. Em 2019 encerrou o exercício e contemplou um saldo de 51.800,98 na conta movimento e nos fundos de investimentos um saldo de 114.440.011,31 totalizando um saldo de 88.706.652,53, esse aumento financeiro se deu pela excelente arrecadação de contribuições previdenciárias que também resultou em aplicações financeiras e conseqüentemente em rendimentos expressivos.

**Quociente do Resultado de Saldos Financeiros (QRSF)**

Saldo Financeiro do Ano anterior	88.706.652,53
Saldo Financeiro do Exercício Seguinte	114.491.812,29
QRSF	1,29

Esse resultado indica que o saldo que passa para o próximo exercício constitui-se em um saldo financeiro positivo, ou seja, os recebimentos do exercício foram maiores do que os pagamentos.

**4.1 Demonstração dos Resultados em caixa**



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS**  
**SERVIDORES DE TANGARÁ DA SERRA**  
**SERRAPREV – INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL**

A Previdência Social dos Servidores de Tangará da Serra – SERRAPREV encerra o exercício de 2019 com os seguintes saldos:

<i>Demonstrativos Contas Banco</i>	
Contas Movimento	R\$ 51.800,98
Aplicações em Mercado Aberto	R\$ 114.440.011,31
<b>Total</b>	<b>R\$ 114.491.812,29</b>

#### 4.2 Rendimentos Negativos

Durante o exercício de 2019 houve na Previdência Social dos Servidores de Tangará da Serra – SERRAPREV rendimentos negativos no montante de R\$ 2.067.447,82. Vale ressaltar que no ano de 2019 foi contabilizado direto na VPD e não feito provisão para perdas de investimentos. E o montante de R\$ 16.490.986,20 nos rendimentos de aplicação que foram contabilizados direto na VPA do exercício de acordo com a IPC 09 e IPC 014 do STN.

### 5 - LANÇAMENTOS CONTÁBEIS:

5.1- Detalhamento das contribuições previdenciárias recebidas no exercício 2018:

<b>Contribuição dos Servidores</b>	
Contribuição previdenciária do servidor ativo civil – Prefeitura	R\$ 7.046.284,76
Contribuição previdenciária do servidor ativo civil – Câmara	R\$ 245.668,14
Contribuição previdenciária do servidor ativo civil – SAMAE	R\$ 258.409,59
Contribuição previdenciária do servidor ativo civil – SERRAPREV	R\$ 9.726,16
Contribuição Ben. Temporário	R\$ 547.564,47
Contribuição previdenciária do servidor Inativo -	R\$ 109.945,11
Contribuição previdenciária do servidor Pensionista-	R\$ 13.875,21
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 8.231.473,44</b>

<b>Contribuições Patronais</b>	
Contribuição patronal do servidor ativo civil – Prefeitura	R\$ 9.522.057,11
Contribuição patronal do servidor ativo civil – Câmara	R\$ 321.592,83
Contribuição patronal do servidor ativo civil – SAMAAE	R\$ 349.565,99
Contribuição patronal do servidor ativo civil – SERRAPREV	R\$ 13.078,39
Contribuição patronal – facultativo	R\$
Salário Família	R\$ 9.853,53



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS**  
**SERVIDORES DE TANGARÁ DA SERRA**  
**SERRAPREV – INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL**

Cont. Previd. P/ Amort Do Déficit Atuarial-Pref	R\$ 4.494.795,01
Cont. Previd. P/ Amort Do Déficit Atuarial-Câmara	R\$ 151.504,70
Cont. Previd. P/ Amort Do Déficit Atuarial - SAMAAE	R\$ 166.645,46
Cont. Previd. P/ Amort Do Déficit Atuarial - SERRAPREV	R\$ 5.835,72
Aux. Doença Legis.	2.243,91
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 15.037.172,65</b>

<b>PARCELAMENTOS DE DÉBITOS</b>	
PARCELAMENTO EXECUTIVO DIF ALIQUOTA ACORDO 00971/2014	R\$ 151.463,60
PARCELAMENTO DIFERENÇA PAGTO REF ACORDO 00972/2014	R\$ 30.942,50
PARCELAMENTO DIFERENÇA PAGTO REF ACORDO 00217/2011	R\$ 827.158,68
AMORTIZAÇÃO DE VALORES PATRIMONIAIS DO ATIVO	R\$ 1.290.080,67
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.299.645,45</b>

### CONCLUSÃO

Apresentamos nesta Nota Explicativa um resumo das principais práticas contábeis que a administração do RPPS de Tangará da Serra – SERRAPREV utilizou e os detalhes acerca de sua natureza e seus valores contabilizados durante no exercício de 2019.

A importância de se proceder a análise de balanços consiste em observar as características legais, técnicas e normativas e, contudo levar em consideração a estrutura e composição dos demonstrativos em questão. O entendimento desses fatores é de suma importância para a tomada de decisões gerenciais do administrador público, na continuidade dos serviços, no auxílio às medidas corretivas dos atos administrativos, bem como evidencia a transparência desses atos administrativos para a sociedade quanto a aplicação dos recursos.

Tangará da Serra - MT, 31 de dezembro de 2019.

  
**KEURY VALERIANO RODRIGUES**  
CONTADOR CRCMT 017620/O-4

**SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO - SAMAE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

5 of 6

NOTA EXPLICATIVA

**NOTA EXPLICATIVA DO EXERCÍCIO DE 2019**

1) IMOBILIZADO - O Valor do imobilizado em 31/12/2019 totalizou o valor de R\$ 18.269.015,63 pode ser discriminado da seguinte forma:

R\$ 1.429.598,09	Máquinas, aparelhos , equipamentos e ferramentas
R\$ 148.696,48	Bens de informática
R\$ 343.894,87	Móveis e utensílios
R\$ 1.050,00	Materiais Culturais, educacionais e de comunicação
R\$ 2.895.081,00	Veículos
R\$ 112.348,54	Bens de Uso Especial
R\$ 1.491.283,57	Bens de Uso Comum do Povo
R\$ 11.054.638,35	Bens Imóveis em Andamento
R\$ 792.424,73	Instalações

1.1 - Bens Imóveis em Andamento

O valor de R\$ 10.075.907,21 do saldo de Bens Imóveis em Andamento é proveniente de valores acumulados de exercícios anteriores e do exercício de 2019, relativo as obras públicas de implantação de rede de esgoto sanitário e rede pressurizada de esgoto.

1.2 - Instalações

O valor de R\$ 792.424,73 é proveniente do exercício de 2019, e pode ser discriminado da seguinte forma:

R\$ 14.400,00 Relativo a aquisição de 01(uma) estrutura metálica com talha elétrica com troller, para o auxílio do içamento de bombas, motores e outros equipamentos do sistema de distribuição de Água Tratada da Estação de Tratamento de Água - ETA, da Bacia do Queima Pé, de Gestão pública do Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto - SAMAE.

R\$ 778.024,73 Relativo a Nova Célula de Resíduos classe II - A, no Aterro Municipal de Tangará da Serra-MT.

2) INTANGÍVEL - O valo em 31/12/2019 R\$ 4.160,00 refere-se a softwares de uso próprio adquiridos em enxercícios anteriores

\_\_\_\_\_  
WESLEY LOPES TORRES  
DIRETOR GERAL  
432.329.571-53

\_\_\_\_\_  
VERA LUCIA WEBER  
CONTADOR(A)  
665.542.840-87

**SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO - SAMAE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

6 of 6

NOTA EXPLICATIVA

**3) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO**

**3.1 - Empréstimos Internos a longo prazo**

O valor de R\$ 25.488.062,74 Refere-se ao valor do contrato de financiamento n.050.807.57 firmando junto à Caixa Econômica Federal, destinado a execução de obras de implantação SES- Sistema de Esgotamento Sanitário das Bacias Figueira, Buriti e Araputanga no município de Tangará da Serra-MT, que compreende os loteamentos Bela Vista, Morada do Sol, Grande Esmeralda (Vila Alta III, Monte Libano, Jardim Vitória, San Diego, Figueira e Região do Shangri-la).

**4) DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO**

**4.1 - Outras obrigações a longo prazo**

O valor de R\$ 1.129.891,95 Refere-se ao valor a ser ressarcido à Prefeitura Municipal de Tangará da Serra-MT, conforme Termo de Cooperação firmado entre a Prefeitura Municipal e o Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Tangará da Serra-MT (Samae), para a execução dos reservatórios de água bruta na Estação de Tratamento de Água -ETA, montante atualizado utilizado como base o INPC - Índice Nacional de preços ao Consumidor.

WESLEY LOPES TORRES  
DIRETOR GERAL  
432.329.571-53

VERA LUCIA WEBER  
CONTADOR(A)  
665.542.840-87