

PREF. MUNIC DE MACHADINHO D'OESTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

1 of 5

CONSOLIDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		82.075.970,34	63.960.080,18	PASSIVO CIRCULANTE		7.222.874,94	6.183.190,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		22.776.052,08	23.738.635,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.522.923,94	2.133.390,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		22.776.052,08	23.738.635,85	PESSOAL A PAGAR		3.091.393,50	1.799.574,74
CONTA ÚNICA RPPS	F	0,00	1.019,55	PESSOAL A PAGAR	F	1.001.901,80	170.753,88
REDE BANCARIA - ARRECADACÃO	F	0,00	17.295,02	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	801.159,10	532.659,34
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	1.215.512,06	11.463.753,59	PESSOAL A PAGAR	P	1.225.323,06	180.539,11
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	21.560.540,02	12.256.567,69	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P	63.009,54	915.622,41
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		6.135.240,38	3.441.259,03	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		431.530,44	333.816,12
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		953.000,00	121.675,71	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - RPPS - DÉBITOS PARCELADOS	P	431.530,44	333.816,12
IMPOSTOS	P	953.000,00	121.675,71	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		234.724,45	230.840,03
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		3.905.302,83	3.905.302,83	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		234.724,45	227.018,77
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	P	3.905.302,83	3.905.302,83	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P	234.724,45	227.018,77
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.263.937,55	1.430.393,53	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	3.821,26
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	778.937,55	750.288,18	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	F	0,00	3.821,26
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	485.000,00	680.105,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		813.886,66	1.802.822,37
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		13.000,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		813.886,66	1.802.822,37
DÍVIDA ATIVA DE MULTAS	P	6.000,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	145.624,99	818.613,06
DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	7.000,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	50.874,67
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	-2.016.113,04	FORNECEDORES NACIONAIS	P	126.636,41	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	0,00	-2.016.113,04	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	P	255.045,72	246.877,93
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		895.659,22	715.716,98	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	P	286.579,54	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		21.133,11	21.133,11	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	P	0,00	686.456,71
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	1.531,78	1.531,78	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.651.339,89	2.016.137,28
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P	19.601,33	19.601,33	VALORES RESTITUÍVEIS		11.383,97	13.269,49
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		65.026,35	65.026,35	CONSIGNAÇÕES	F	0,00	1.941,40
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE PROCESSOS ADMINISTRATIVOS	P	65.026,35	65.026,35	DEPOSITOS NÃO JUDICIAIS	F	11.383,97	11.328,09
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		801.159,10	532.658,34	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.639.955,92	2.002.867,79
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	801.159,10	532.658,34	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	0,00	45.283,29
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		8.340,66	96.899,18	DIARIAS A PAGAR	F	207,43	207,43
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER - OUTROS CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS	P	2.683,42	37.501,00	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	0,00	54.464,78
	P	1.233,60	42.132,61	CONSÓRCIOS A PAGAR	P	2.639.748,49	1.902.912,29
	P	4.423,64	17.265,57	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		68.107.841,05	57.397.624,45
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		51.760.506,62	35.693.138,51	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		6.568.791,24	4.061.702,72
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		51.760.506,62	35.693.138,51	PESSOAL A PAGAR		2.267.953,98	501.884,20
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F	44.914.955,33	25.443.899,19				
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS	F	2.794.217,38	7.894.217,38				

PREF. MUNIC DE MACHADINHO D'OESTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

2 of 5

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TÍTULOS PÚBLICOS	P	2.605.471,26	1.078.894,85	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P	2.267.953,98	501.884,20
OUTROS TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P	1.445.862,65	1.276.127,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.300.837,26	3.559.818,52
ESTOQUES		508.512,04	371.329,81	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	4.300.837,26	3.559.818,52
ALMOXARIFADO		508.512,04	371.329,81	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		6.157.767,44	6.404.393,60
MATERIAL DE CONSUMO	P	116.502,77	100.330,70	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		6.157.767,44	6.404.393,60
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	22.123,39	6.494,89	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P	6.157.767,44	6.404.393,60
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	17.602,66	18.312,66	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		637.614,30	15.328,78
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	311.082,20	184.640,29	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		637.614,30	15.328,78
MATERIAIS GRÁFICOS	P	1.008,00	0,00	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES	P	0,00	15.328,78
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	39.119,04	60.579,27	NACIONAIS- REGIME ESPECIAL			
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	1.073,98	972,00	CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS A LONGO PRAZO	P	637.614,30	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		58.710.777,59	56.229.881,03	PROVISÕES A LONGO PRAZO		54.743.668,07	46.916.199,35
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.342.094,89	3.408.355,15	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		54.743.668,07	46.916.199,35
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.342.094,89	3.408.355,15	PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS	P	36.979.301,91	28.290.398,69
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	5.170.688,22	4.515.362,08	CONCEDIDOS			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	1.084.512,33	0,00	PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A	P	108.720.863,50	86.899.594,62
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	16.445.398,21	14.785.679,99	CONCEDER			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-20.358.503,87	-15.892.686,92	PLANO PREVIDENCIARIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-90.956.497,34	-68.273.793,96
INVESTIMENTOS		2.639.748,49	1.902.912,29	TOTAL PASSIVO		75.330.715,99	63.580.814,99
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		2.639.748,49	1.902.912,29	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE	P	2.639.748,49	1.902.912,29	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		65.456.031,94	56.609.146,22
IMOBILIZADO		53.728.934,21	50.918.613,59	RESULTADOS ACUMULADOS		65.456.031,94	56.609.146,22
BENS MOVEIS		21.894.295,10	20.855.567,22	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		65.456.031,94	56.609.146,22
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	8.519.943,84	8.447.588,99	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	8.942.217,60	-2.730.362,24
VEÍCULOS	P	8.555.111,71	7.919.284,71	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	56.609.146,22	59.336.276,13
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.081.989,60	974.404,83	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-95.331,88	3.232,33
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	3.169.077,54	2.951.480,45	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		65.456.031,94	56.609.146,22
MATERIAIS CULTURAI, EDUCACIONAIS E DE	P	212.493,02	209.391,12	TOTAL		140.786.747,93	120.189.961,21
COMUNICAÇÃO							
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	355.679,39	353.417,12				
BENS IMÓVEIS		40.651.927,90	37.895.653,07				
INSTALAÇÕES	P	2.902.888,35	2.902.888,35				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	3.057.609,31	492.078,37				
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	2.465.716,16	2.465.716,16				
BENS DE USO ESPECIAL	P	4.763.839,39	4.763.839,39				
BENS DOMINICAIS	P	12.123.927,04	12.123.927,04				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	15.337.947,65	15.147.203,76				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS		-8.817.288,79	-7.832.606,70				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-5.513.203,00	-4.527.700,75				

PREF. MUNIC DE MACHADINHO D'OESTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

3 of 5

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS	P	-3.304.085,79	-3.304.905,95				
TOTAL		140.786.747,93	120.189.961,21				

PAULO HENRIQUE DOS SANTOS
PREFEITO MUNICIPAL
562.574.309-68

GILBERTO BONES DE CARVALHO
CONTADOR - CRC/RO 007119/O-3
469.701.772.20

PREF. MUNIC DE MACHADINHO D'OESTE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

4 of 5

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	71.286.383,89	57.609.410,76	PASSIVO FINANCEIRO (1.960.277,29)+ Restos não Processado(2.399.739,35)	4.360.016,64	6.866.607,25
ATIVO PERMANENTE	69.500.364,04	62.580.550,45	PASSIVO PERMANENTE	73.370.438,70	61.890.867,79
			SALDO PATRIMONIAL	63.056.292,59	51.432.486,17

PAULO HENRIQUE DOS SANTOS
PREFEITO MUNICIPAL
562.574.309-68

GILBERTO BONES DE CARVALHO
CONTADOR - CRC/RO 007119/O-3
469.701.772.20

PREF. MUNIC DE MACHADINHO D'OESTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		5.281.952,10	9.069.203,33	COMPENSAÇÕES		84.852,00	14.565.302,83
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		549.582,04	3.905.302,83	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		84.852,00	14.565.302,83
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		358.456,85	465.993,89				
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		4.373.913,21	4.697.906,61	TOTAL		84.852,00	14.565.302,83
TOTAL		5.281.952,10	9.069.203,33				

PAULO HENRIQUE DOS SANTOS
 PREFEITO MUNICIPAL
 562.574.309-68

GILBERTO BONES DE CARVALHO
 CONTADOR - CRC/RO 007119/O-3
 469.701.772-20

PREF. MUNIC DE MACHADINHO D'OESTE
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

1 of 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		71.286.383,89	57.609.410,76	PASSIVO CIRCULANTE		1.960.277,29	1.689.947,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		22.776.052,08	23.738.635,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.803.060,90	703.413,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		22.776.052,08	23.738.635,85	PESSOAL A PAGAR		1.803.060,90	703.413,22
REDE BANCARIA - ARRECADADO		0,00	17.295,02	PESSOAL A PAGAR		1.001.901,80	170.753,88
CONTA ÚNICA RPPS		0,00	1.019,55	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		801.159,10	532.659,34
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		1.215.512,06	11.463.753,59	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	3.821,26
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		21.560.540,02	12.256.567,69	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	3.821,26
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		801.159,10	532.658,34	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS		0,00	3.821,26
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		801.159,10	532.658,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		145.624,99	869.487,73
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		801.159,10	532.658,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		145.624,99	869.487,73
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		47.709.172,71	33.338.116,57	FORNECEDORES NACIONAIS		145.624,99	818.613,06
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		47.709.172,71	33.338.116,57	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	50.874,67
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		2.794.217,38	7.894.217,38	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		11.591,40	113.224,99
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		44.914.955,33	25.443.899,19	VALORES RESTITUÍVEIS		11.591,40	113.224,99
TOTAL		71.286.383,89	57.609.410,76	CONSIGNAÇÕES		0,00	1.941,40
				DEPOSITOS NAO JUDICIAIS		11.383,97	11.328,09
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		207,43	99.955,50
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	45.283,29
				DIARIAS A PAGAR		207,43	207,43
				CONSÓRCIOS A PAGAR		0,00	54.464,78
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.399.739,35	5.176.660,05
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		2.399.739,35	5.176.660,05
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		241.155,49	3.588.527,19
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		241.155,49	3.588.527,19
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.158.583,86	1.588.132,86
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.158.583,86	1.588.132,86
				TOTAL		4.360.016,64	6.866.607,25

PAULO HENRIQUE DOS SANTOS
PREFEITO MUNICIPAL
562.574.309-68

GILBERTO BONES DE CARVALHO
CONTADOR - CRC/RO 007119/O-3
469.701.772.20

PREF. MUNIC DE MACHADINHO D'OESTE
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Dezembro(31/12/2020)

1 of 2

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		10.789.586,45	6.350.669,42	PASSIVO CIRCULANTE		5.262.597,65	4.493.243,34
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		6.135.240,38	3.441.259,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.719.863,60	1.429.977,64
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		953.000,00	121.675,71	PESSOAL A PAGAR		1.288.332,60	1.096.161,52
IMPOSTOS		953.000,00	121.675,71	PESSOAL A PAGAR		1.225.323,06	180.539,11
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		3.905.302,83	3.905.302,83	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		63.009,54	915.622,41
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		3.905.302,83	3.905.302,83	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		431.530,44	333.816,12
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.263.937,55	1.430.393,53	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - RPPS - DÉBITOS PARCELADOS		431.530,44	333.816,12
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		485.000,00	680.105,35	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		234.724,45	227.018,77
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		778.937,55	750.288,18	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		234.724,45	227.018,77
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		13.000,00	0,00	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		234.724,45	227.018,77
DÍVIDA ATIVA DE MULTAS		6.000,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		668.261,67	933.334,64
DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		7.000,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		668.261,67	933.334,64
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	-2.016.113,04	FORNECEDORES NACIONAIS		126.636,41	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		0,00	-2.016.113,04	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL		286.579,54	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		94.500,12	183.058,64	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS- REGIM		0,00	686.456,71
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		21.133,11	21.133,11	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		255.045,72	246.877,93
SUPRIMENTO DE FUNDOS		1.531,78	1.531,78	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.639.748,49	1.902.912,29
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS		19.601,33	19.601,33	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.639.748,49	1.902.912,29
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		65.026,35	65.026,35	CONSÓRCIOS A PAGAR		2.639.748,49	1.902.912,29
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE PROCESSO		65.026,35	65.026,35	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		68.107.841,05	57.397.624,45
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		8.340,66	96.899,18	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		6.568.791,24	4.061.702,72
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		1.233,60	42.132,61	PESSOAL A PAGAR		2.267.953,98	501.884,20
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		2.683,42	37.501,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		2.267.953,98	501.884,20
OUTROS CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS		4.423,64	17.265,57	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.300.837,26	3.559.818,52
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		4.051.333,91	2.355.021,94	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		4.300.837,26	3.559.818,52
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		4.051.333,91	2.355.021,94	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		6.157.767,44	6.404.393,60
TÍTULOS PÚBLICOS		2.605.471,26	1.078.894,85	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		6.157.767,44	6.404.393,60
OUTROS TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		1.445.862,65	1.276.127,09	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		6.157.767,44	6.404.393,60
ESTOQUES		508.512,04	371.329,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		637.614,30	15.328,78
ALMOXARIFADO		508.512,04	371.329,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		637.614,30	15.328,78
MATERIAL DE CONSUMO		116.502,77	100.330,70	CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS A LONGO PRAZO		637.614,30	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		22.123,39	6.494,89	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS- REGIM		0,00	15.328,78
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO		17.602,66	18.312,66	PROVISÕES A LONGO PRAZO		54.743.668,07	46.916.199,35
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		311.082,20	184.640,29	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		54.743.668,07	46.916.199,35
MATERIAIS GRÁFICOS		1.008,00	0,00	PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		36.979.301,91	28.290.398,69
MATERIAL DE EXPEDIENTE		39.119,04	60.579,27	PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		108.720.863,50	86.899.594,62
MATERIAIS A CLASSIFICAR		1.073,98	972,00	PLANO PREVIDENCIARIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-90.956.497,34	-68.273.793,96

PAULO HENRIQUE DOS SANTOS
PREFEITO MUNICIPAL
562.574.309-68

GILBERTO BONES DE CARVALHO
CONTADOR - CRC/RO 007119/O-3
469.701.772.20

PREF. MUNIC DE MACHADINHO D'OESTE
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Dezembro(31/12/2020)

2 of 2

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		58.710.777,59	56.229.881,03	TOTAL		73.370.438,70	61.890.867,79
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.342.094,89	3.408.355,15				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.342.094,89	3.408.355,15				
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.084.512,33	0,00				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		16.445.398,21	14.785.679,99				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		5.170.688,22	4.515.362,08				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-20.358.503,87	-15.892.686,92				
INVESTIMENTOS		2.639.748,49	1.902.912,29				
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		2.639.748,49	1.902.912,29				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR		2.639.748,49	1.902.912,29				
IMOBILIZADO		53.728.934,21	50.918.613,59				
BENS MOVEIS		21.894.295,10	20.855.567,22				
BENS DE INFORMÁTICA		1.081.989,60	974.404,83				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		3.169.077,54	2.951.480,45				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		212.493,02	209.391,12				
VEÍCULOS		8.555.111,71	7.919.284,71				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		8.519.943,84	8.447.588,99				
DEMAIS BENS MÓVEIS		355.679,39	353.417,12				
BENS IMÓVEIS		40.651.927,90	37.895.653,07				
BENS DE USO ESPECIAL		4.763.839,39	4.763.839,39				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		3.057.609,31	492.078,37				
INSTALAÇÕES		2.902.888,35	2.902.888,35				
BENS DOMINICAIS		12.123.927,04	12.123.927,04				
BENS DE USO COMUM DO POVO		2.465.716,16	2.465.716,16				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		15.337.947,65	15.147.203,76				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-8.817.288,79	-7.832.606,70				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS		-5.513.203,00	-4.527.700,75				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS		-3.304.085,79	-3.304.905,95				
TOTAL		69.500.364,04	62.580.550,45				

PAULO HENRIQUE DOS SANTOS
PREFEITO MUNICIPAL
562.574.309-68

GILBERTO BONES DE CARVALHO
CONTADOR - CRC/RO 007119/O-3
469.701.772-20

PREF. MUNIC DE MACHADINHO D'OESTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

1 of 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	30.617.467,73	20.334.268,73
01	VINCULADO	36.308.899,52	30.408.534,78
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	85.602,31	14.443,04
02	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	27.252,55	-2.371,84
03	Contrib.p/Regime Próprio Previdência Social-RPPS (patronal, serv.compens.financeira)	2.707.086,38	13.047.223,54
08	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenv.da Educação - FNDE	673.822,00	367.773,36
09	Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	6,94	33.660,83
10	Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	317.598,28	268.216,91
11	Transferências do FUNDEB	21.555,88	4.233,37
12	Transferências de Convênios - Educação	2.492.709,62	-3.455.815,34
13	Transferências de Convênios - Saúde	0,00	9.374,69
14	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados á educação/saúde)	3.606.660,40	1.759.091,22
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	380.568,44	283.734,19
17	Recursos Destinados a Fundos	95.866,94	12.935,09
21	Outros recursos estaduais destinado a Saúde	61.902,64	146.598,89
22	Recursos destinados a enfrentamento de calamidade pública	1.108.350,40	0,00
27	Transferência de Recursos do SUS - Custeio	2.086.012,27	711.659,96
28	Transferência de Recursos do SUS - Financiamento	1.662.722,50	1.644.057,86
92	Alienação de Bens	233.469,86	306.345,71
94	Remuneração de Depósitos Bancários	20.747.712,11	15.257.373,30
TOTAL		66.926.367,25	50.742.803,51

PAULO HENRIQUE DOS SANTOS
PREFEITO MUNICIPAL
562.574.309-68

GILBERTO BONES DE CARVALHO
CONTADOR - CRC/RO 007119/O-3
469.701.772.20



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADINHO D'OESTE
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA
CONTABILIDADE GERAL

**NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ANEXO 14
BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público-MCASP e demais disposições normativas vigentes.

BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração Contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação. O Demonstrativo foi elaborado desconsiderando as contas intra orçamentárias.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI8) e incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial de todos os Poderes e Órgãos do Município, constantes na Nota Explicativa nº 01.

Nota nº 01 - RELAÇÃO DOS ÓRGÃOS E ENTIDADES CONSOLIDADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO

Quadro 1

ORGÃO	CNPJ
PODER LEGISLATIVO	
Câmara Municipal de Machadinho	34.482.281/0001-88
PODER EXECUTIVO	
Prefeitura Municipal de Machadinho D'Oeste	22.855.142/0001-73
Fundo Municipal de Saúde de Machadinho D'Oeste	19.047.937/0001-40
Instituto de previdência-IMPREV	05.127.965/0001-63
Fundo Municipal de Assistência Social de Machadinho	14.880.163/0001-10
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Machadinho	22.855.142/0004-16

Fonte: SEMADFAZ/CG

Nota nº 02 – ATIVO CIRCULANTE – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.

O Caixa e Equivalentes 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.

Esse grupo é composto pelos saldos de Caixa (numerário e outros valores em tesouraria), Conta Única do RPPS, Bancos Conta Movimento, Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata (distribuídas em contas de poupança e aplicações em títulos do mercado aberto de contas não únicas), Aplicações em Segmento de Renda Fixa e Recursos não Vinculados demonstrados na tabela a seguir:

Quadro 2	R\$				
	DESCRIÇÃO	2020	AV%	2019	AV%
	Caixa e equiv. de caixa em moeda nacional	22.776.052,08	32,31%	23.738.635,85	41,59%
	Inv. E aplic. Temp. a curto prazo(RPPS) - (F)	47.709.172,71	67,69%	33.338.116,57	58,41%
	TOTAL	70.485.224,79	100%	57.076.752,42	100%

Fonte: SEMADFAZ/CG

A conta caixa e equivalente de caixa 2020 representou 32,31%, é composta pelas contas de aplicações financeiras de liquidez imediata e Banco conta movimento. A conta investimentos e aplicações temporárias em curto prazo e composta por aplicações em segmentos de renda fixa – RPPS e Aplicações e segmento de renda variável – RPPS e representou 67,69%.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADINHO D'OESTE
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA
CONTABILIDADE GERAL

Nota nº 03 – ATIVO CIRCULANTE – CRÉDITOS DE CURTO PRAZO

A rubrica Créditos a Curto Prazo compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, Créditos tributários, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis no curso do exercício social subsequente.

Quadro 3

DESCRIÇÃO	2020
Créditos de Transferências a receber (convenios)	3.905.302,83
Créditos Tributários a Receber (impostos)	953.000,00
Créditos a Curto Prazo Dívida Ativa Tributária	1.263.937,55
Dívida Ativa Não Tributária	13.000,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	895.659,22
TOTAL	7.030.899,60

Nota nº 04 – ATIVO CIRCULANTE – DEPÓSITOS ESPECIAIS/CONTA ESPECIAL- PRECATÓRIOS.

De acordo com as disposições da Emenda Constitucional nº 62, de 09 de dezembro de 2009, nos termos do inciso II, § 1º, do art. 97 do ADCT, o Município de Machadinho D'Oeste aderiu ao Regime Especial de Pagamento de Precatórios, onde é realizado um depósito mensal em conta especial controlada pelo Tribunal de Justiça, a base de cálculo e o valor definido na lista de precatório do tribunal de justiça para o exercício, dividido em 12 parcelas iguais, para quitar seu estoque de precatórios.

De acordo com Relatórios e extratos/TJ-RO estes valores estão depositados em modalidade de depósito judicial, operação 040, remunerada pelo índice da poupança. O valor do rendimento anual foi contabilizado com Receita Patrimonial do município e lançado na conta depósitos especiais.

Quadro 4

DESCRIÇÃO	R\$ VALOR
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	801.159,10
Conta Especial – Precatório (F)	801.159,10

Fonte: SEMFAZ/CGC

Nota nº 05 – ATIVO CIRCULANTE - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO

O valor registrado nesta conta são as aplicações financeiras dos Recursos do RPPS. Neste valor estão registrados todos os investimentos incluídos os que foram investidos em ações, com prazo longo de resgate. As contas Contábeis do grupo de contas demonstrado no balanço patrimonial com indicador de superávit financeiro ISF, cujo domínio "F" está consignado com os valores Apresentados No anexo 13 Balanço Financeiro em saldos para o exercício seguinte.

As contas contábeis do grupo de contas demonstrado no balanço patrimonial com indicador de superávit financeiro – ISF cujo domínio "P" (patrimonial) está consignado com os valores apresentados no anexo 13 balanço financeiro e anexo 15 – Demonstrativo das Variações Patrimoniais.

Contabilização dos ganhos do RPPS foi registrada conforme orientação da secretaria do tesouro Nacional por meio das orientações de procedimentos contábeis, IPC 09 – Contabilização dos Ganhos e perdas do RPPS – Revogada pela IPC 14 – Procedimentos contábeis relativos ao RPPS e em conformidade com a portaria MPS nº 509/2013 e com o MCADP.

Quadro 5

DESCRIÇÃO	R\$ 2020
Aplicações em Seg. de Renda Fixa – RPPS(F)	44.914.955,33
Aplicações em Seg. de Renda Variável – RPPS (F)	2.794.217,38
Outros Títulos e Valores Mobiliários (P)	1.445.862,65
Títulos Públicos (P)	2.605.471,26
TOTAL	51.760.506,62

Fonte: SEMADFAZ/CG



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADINHO D'OESTE
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA
CONTABILIDADE GERAL

Nota nº 06 – ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUES

O inventário do estoque foi elaborado de acordo com preceitos que rege a Lei Federal nº 4.320/64 e Instrução Normativa nº 13/2001 do TCE-RO.

Os estoques de almoxarifado foram avaliados e estão registrados ao custo médio ponderado de aquisição.

O levantamento físico foi realizado no dia 30/12/2020, por Comissão Especial nomeada pela portaria municipal nº 446/2020 de 15 de Dezembro 2020, e todos os itens relacionados encontram-se em bom estado de conservação e devidamente armazenados.

As informações contidas no inventário de almoxarifado e registrado na Contabilidade foram extraídas do Sistema de Administração de Almoxarifados – Segue abaixo movimentação da conta estoques no exercício de 2020:

Quadro 06

CONTA ESTOQUES	VALOR
Saldo Inicial da Conta Estoques	371.329,81
(+) Inscrição (TC-23)	4.934.377,28
(-) Consumo do período (DVP de uso de materiais)	4.797.195,05
(=) Saldo Final da Conta Estoques	508.512,04

Fonte: SEMADFAZ/CG

Nota nº 07 – DÍVIDA ATIVA TRIBUTARIA E NÃO TRIBUTARIA

No quadro abaixo está demonstrado a movimentação da Dívida Ativa em 2020:

Quadro 7

(+) Inscrição no Exercício	1.209.599,64	1.591.341,49	2.800.941,13
(-) Cancelamento	173.406,30	93.085,23	266.491,53
(-) Pagamento (anexo10)	721.671,67	300.316,87	1.021.988,54
(-) Abatidos(conf. Inf. Complem. Detalh. Da DA)	383,97	18.814,85	19.198,82
Saldo Final	9.058.473,11	8.650.862,65	17.709.335,76
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA			
	PRINCIPAL	ACRESCIMOS	TOTAL
SALDO INICIAL	2.694.916,61	1.820.445,47	4.515.362,08
(+) Inscrição no Exercício	256.239,33	495.951,27	752.190,60
(-) Cancelamento	5.673,73	4.493,73	10.167,46
(-) Pagamento (anexo10)	58.570,34	14.470,87	73.041,21
(-) Abatidos(conf. Inf. Complem. Detalh. Da DA)	4,98	650,82	655,80
Saldo Final	2.886.906,89	2.296.781,32	5.183.688,21
TOTAL GERAL DA DIVIDA ATIVA	11.945.380,00	10.947.643,97	22.893.023,97
		RECEITA TRIBUTARIA - CREDITO NÃO INSCRITO	2.037.512,33
		TOTAL GERAL	24.930.536,30

Fonte: SEMADFAZ/CG

A Dívida Ativa do Município está segregada em Dívida Ativa Tributária e Dívida Ativa Não Tributária e, está composta dos Valores oriundos dos Tributos estabelecidos no Código Tributário do Município, provenientes do inadimplemento dos Impostos, Taxas pela Prestação de Serviços e das Taxas pelo Poder de Polícia, conforme detalhado no quadro (7) acima demonstrado.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADINHO D'OESTE
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA
CONTABILIDADE GERAL

O valor de R\$ 2.037.512,33 – relativo a créditos tributários não inscritos em dívida ativa, refere-se ao valor das receitas de IPTU lançado em dezembro de 2020, com vencimentos das parcelas para 2021.

No total da dívida ativa R\$ 24.930.536,30 estão divididos da seguinte forma:

- Ativo circulante Dívida ativa Tributária R\$ 1.263.937,55
- Ativo circulante Dívida ativa Não Tributária R\$ 13.000,00
- Ativo Não Circulante Div. Ativa Tributária R\$ 16.445.398,21
- Ativo Não Circulante Div. Ativa não Tributária R\$ 5.170.688,22
- Ativo Circulante Créditos Tributários a Receber – Impostos 953.000,00
- Ativo Não Circulante – Créditos Tributários a receber – 1.084.512,33

Quadro 8

CANCELAMENTO DÍVIDA ATIVA					
TRIBUTÁRIA					
EXERCÍCIO	PRINCIPAL	CORREÇÕES	MULTA	JUROS	TOTAL
2001	13,24	38,54	0,66	31,64	84,08
2003	49,29	91,57	2,47	103,06	246,39
2004	173,16	277,11	8,66	342,23	801,16
2005	192,91	254,08	9,65	345,76	802,40
2006	553,97	708,41	27,7	943,32	2.233,40
2007	632,23	758,67	31,61	982,83	2.405,34
2008	1.454,84	1.535,75	72,74	2.097,53	5.160,86
2009	2.627,48	2.233,13	131,42	3.346,82	8.338,85
2010	3.510,97	2.931,35	175,58	4.104,96	10.722,86
2011	4.666,74	3.079,31	233,3	4.823,42	12.802,77
2012	2846,85	1615,24	143,86	2588,94	7.194,89
2013	3.336,51	1488,99	169,6	2531,01	7.526,11
2014	11.649,59	5.168,32	582,43	8.712,96	26.113,30
2015	3.361,90	2.133,52	170,97	2.948,44	8.614,83
2016	3.040,81	659,6	155,16	1.300,49	5.156,06
2017	9.874,22	1227,88	498,07	3.057,03	14.657,20
2018	15.775,85	1682,47	741,00	2.482,40	20.681,72
2019	109.615,74	5986,77	5.453,74	11.893,06	132.949,31
TOTAL TRIBUTÁRIA	92.769,43	23.719,69	4.530,69	1.855,68	266.491,53
NÃO TRIBUTÁRIA					
2014	1.617,36	1384,76	80,87	1973,18	5.056,17
2018	2.027,58	263,61	98,02	354,3	2.743,51
2019	2.028,79	102,66	95,74	140,59	2.367,78
TOTAL - TRIB. / NÃO TRIB.	84.545,12	23.544,36	4.119,86	1.482,34	10.167,46

Para maior esclarecimento da composição do Crédito de Dívida Ativa do Município detalhamos no quadro abaixo a dívida ativa por exercício.

Quadro 9

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA					
Ano	Principal	Correção	Multa	Juros	Total
1995	862,68	4648,78	43,13	2520,89	8075,48
1996	1.131,96	4.742,40	56,6	3.384,56	9.315,52
1997	2.346,67	9.427,22	117,33	6.699,83	18.591,04
1998	5.247,95	19.625,32	262,4	14.346,33	39.482,00
1999	3.631,93	13.537,21	181,6	9.490,33	26.841,06
2000	8.892,54	29.051,78	444,63	22.207,63	60.596,57
2001	12.921,93	34.499,34	655,7	30.219,59	78.296,55
2002	13161,16	31618,01	658,06	29.582,24	75.019,46
2003	8463,16	15739,79	441,39	18.309,83	42954,16
2004	23.238,67	37.228,03	1.230,61	47.519,29	109.216,61
2005	23.294,34	30.491,30	1.379,74	43.650,12	98.815,49
2006	99.881,60	127.397,43	5.517,49	177.259,03	410.055,57
2007	69.704,18	83.216,47	4.224,54	114.763,29	271.908,49
2008	84.256,18	89.399,03	4.951,99	127.536,79	306.143,97
2009	88.395,88	75.626,66	5.553,27	122.042,15	291.617,94



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADINHO D'OESTE
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA
CONTABILIDADE GERAL

2010	114.811,84	97.566,20	7.337,30	146.192,14	365.907,48
2011	219.772,43	145.287,48	13.589,55	247.988,03	626.637,49
2012	187.791,76	109.780,03	12.745,36	193.970,53	504.287,68
2013	178.213,27	82.942,67	15.359,57	155.784,98	432.300,49
2014	1.445.214,86	889.403,79	77.086,17	1.496.832,51	3.908.537,33
2015	748.015,89	665.223,24	42.163,98	954.072,99	2.409.476,08
2016	348.808,77	74.399,64	21.002,54	173.493,21	617.704,14
2017	507.097,93	70.163,55	28.219,46	190.632,60	796.113,55
2018	1.755.013,59	245.072,84	91.853,21	473.291,80	2.565.231,47
2019	1.903.097,44	129.880,28	88.526,70	305.106,05	2.426.610,47
2020	1.133.575,41	2.494,88	56.671,27	16.858,09	1.209.599,66
TOTAL	8.986.844,02	3.118.463,37	480.273,59	5.123.754,83	17.709.335,75

DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA					
Ano	Principal	Correção	Multa	Juros	Total
2000	2.120,64	7.029,07	106,03	5.322,81	14.578,55
2001	2.698,79	7.856,82	134,94	6.450,11	17.140,66
2003	1.200,00	2.229,16	60	2.580,00	6.069,16
2005	8.004,65	10.542,53	400,23	15.288,88	34.236,29
2006	471,49	602,92	23,57	843,97	1.941,96
2008	8.267,95	8.797,30	413,4	12.815,32	30.293,97
2009	1.475,54	1.263,33	73,78	1.936,00	4.748,64
2010	8.871,96	7.596,01	443,6	11.367,26	28.278,83
2011	855,01	578,09	42,75	1.017,46	2.493,31
2012	2.445,53	1.437,60	122,28	2.616,72	6.622,12
2013	6.634,68	3.190,03	331,73	6.048,62	16.205,06
2014	516.690,15	346.814,48	25.834,51	572.364,80	1.461.703,93
2015	122.934,58	117.428,04	6.166,98	164.596,78	411.126,37
2016	417.136,50	111.147,37	20.856,82	222.617,96	771.758,66
2017	6246,25	886,98	312,32	2.636,00	10081,56
2018	868.883,38	123.013,66	43.826,59	217.798,17	1.253.521,78
2019	655.838,69	35.263,38	32.956,13	132.732,04	856.790,23
2020	242.460,02	287,85	12.123,00	1.226,27	256.097,14
TOTAL	2.873.235,81	785.964,62	144.228,66	1.380.259,17	5.183.688,22
TOTAL GERAL					22.893.023,97

Fonte: Fonte: SEMADFAZ/CG

Nota nº 08 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

Compreendem os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à 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.

O Imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, bem como pela dedução da depreciação acumulada. No quadro abaixo é apresentado a movimentação desta conta no exercício de 2020.

Quadro 10

CONTA IMOBILIZADO	VALOR
Saldo Inicial da Conta Imobilizado	50.918.613,59
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentaria	2.320.962,85
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentaria(TC 23)	1.939.665,22
(-) Baixa Resultante da Execução Orçamentaria (TC 23)	0,00
(-) Baixa Independente da Execução Orçamentaria (TC 23)	1.450.307,45
(+) Reclassificação	0,00
(=) Saldo Final da Conta Imobilizado	53.728.934,21

Fonte: SEMADFAZ/CG

R\$

08.1 – BENS MÓVEIS

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios futuros ou potenciais de serviços. Os bens móveis do Município, adquiridos a partir de 2014, foram depreciados pelo método do Custo, e o critério de depreciação pelo método de cotas constantes.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADINHO D'OESTE
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA
CONTABILIDADE GERAL

08.2 – BENS IMÓVEIS

Compreende o valor dos bens que são vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente fazendo ainda constar seus valores de avaliação ou reavaliação, individualizados, e segregação dos bens por utilização. A metodologia para depreciação, avaliação ou reavaliação dos bens imóveis foi regulamentada através da Lei 1308/2014 e Lei 1309/2014 e Decreto Municipal nº 2537/2014.

Nota nº 09 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS

A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pelo Decreto Municipal nº 2537/2014. Nesta Conta do Balanço Patrimonial consta a depreciação dos bens móveis, que teve como data de corte 31/12/2014. Os bens imóveis são depreciados após atualização dos valores a preço de mercado, Para definição das taxas de depreciação considerar-se-á a deterioração física do bem, assim como o seu desgaste com uso e a sua obsolescência.

O registro da Depreciação teve como método a linha reta, ou cotas constantes, em que se utiliza de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere.

A tabela contendo os percentuais de depreciação bem como a vida útil dos bens, conforme anexo I contendo tabela de vida útil taxa de depreciação e valor residual. A movimentação desta conta no exercício esta demonstrada abaixo:

Quadro 11

R\$

CONTA DEPRECIÇÃO ACUMULADA	VALOR
Saldo Acumulado em 31.12.2019	7.832.606,70
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada	984.682,09
Saldo Acumulado em 31.12.2019	8.817.288,79.

Fonte: SEMADFAZ/CG

De acordo com o MCASP, no capítulo que trata de Reavaliação, determina que quando um item do Imobilizado é reavaliado, a depreciação acumulada na data da reavaliação deve ser eliminada contra o valor contábil bruto do ativo, atualizando-se o seu valor líquido pelo valor reavaliado. O valor do ajuste decorrente da atualização ou da eliminação da depreciação acumulada faz parte do aumento ou da diminuição no valor contábil registrado. No caso o valor registrado no quadro acima como efetivação de depreciação refere-se a este ajuste no grupo dos bens que foram baixados e que já tinham sido depreciados.

Nota nº 10 – COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

Quadro12

CONTAS	VALOR	ISF
Obrigações Trabalhista, Previdenciárias e Assistenciais.	3.522.923,94	
Pessoal a Pagar	3.091.393,50	
➤ Pessoal Pagar	1.001.901,80	F
➤ Precatórios de Pessoal – Regime Especial	801.159,10	F
➤ Pessoal Pagar – Provisionamento de Férias	1.225.323,06	P
➤ Precatórios de Pessoal – Regime Especial	63.009,54	P
Encargos Sociais a Pagar	431.530,44	
➤ Contribuições Previdenciárias RPPS Débito Parcelado	431.530,44	P
Empréstimos e Financiamentos em Curto Prazo	234.724,45	
➤ Empréstimos Internos em Contratos	234.724,45	P
Fornecedores de Contas a Pagar a Curto Prazo	813.886,66	
➤ Fornecedores Nacionais	145.624,99	F
➤ Fornecedores Nacionais	126.636,41	P
➤ Contas a Pagar Credores Nacionais	255.045,72	P
➤ Precatórios de Fornecedores Nacionais - Regime Especial	286.579,54	P



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADINHO D'OESTE
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA
CONTABILIDADE GERAL

Demais Obrigações a Curto Prazo	2.651.339,89	
➤ Valores Restituíveis – Consignações –	11.383,97	F
• Depósitos não Judiciais	11.383,97	F
➤ Outras Obrigações a Curto Prazo	2.639.955,92	
• Diárias a Pagar	207,43	F
• Consórcios a Pagar	2.639.748,49	P
TOTAL	7.222.874,94	

Fonte: SEMADFAZ/CG
ISF (Indicador de Superávit Financeiro)

Este quadro tem por objetivo demonstrar os valores registrados no passivo circulante que tem afetação direta na apuração do Superávit Financeiro. Por isso identificou-se as contas diferenciando as que tem seu registro no sistema contábil financeiro bem com as que estão registradas apenas no sistema patrimonial. O ISF (Indicador de Superávit Financeiro) é uma classificação que possibilita esta separação. O PCASP e MCASP utilizam as letras (F) ou (P) para indicar quais as são contas de ativo ou passivo financeiro ou permanente, respectivamente. Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Após o empenho, considera-se efetivada a autorização orçamentária, e os passivos passam a integrar o passivo financeiro. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções e consignações.

Nas notas explicativas abaixo serão detalhadas as contas do quadro 12.

Nota nº 11 – PASSIVO CIRCULANTE – PERMANENTE/FINACEIRO

11.1 – Pessoal a Pagar – Nesta conta está registrado o valor de R\$ 3.091.393,50 relativo a Pessoal a Pagar, precatórios de pessoal em regime especial e Provisões de Férias.

11.2 - Encargos Sociais a Pagar – R\$ 431.530,44 Nesta conta está registrado os parcelamentos de dívida com a previdência a vencer nos próximos 12 meses.

11.3 - Empréstimos a curto prazo internos - Refere-se a Operação de Crédito contratada no valor de R\$ 234.724,45

11.4 - Fornecedores de Contas a Pagar a curto prazo R\$ 813.886,66 - Refere-se a: Restos a Pagar com fornecedores e Credores, Precatórios e Pelo reconhecimento de parcelamento junto ao governo do estado de Rondônia - referente a devolução e recomposição do FUNDEB.
– conforme demonstrado no quadro 12.

11.5 - Valores Restituíveis – Nesta conta estão registrados depósitos não judiciais no valor de R\$ 11.383,97.

11.6 - Outras Obrigações a Curto Prazo - Nesta Conta Estão Registrados, diárias a pagar e consórcios a pagar no valor R\$ 2.639.955,92.

Nota nº 11 – COMPOSIÇÃO DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Quadro13

CONTAS	VALOR	ISF
Pessoal a Pagar	2.267.953,98	P
Encargos Sociais a Pagar	4.300.837,26	P
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	6.157.767,44	P
Fornecedores e Contas a pagar a Longo Prazo	637.614,30	P
Provisões a Longo Prazo	54.743.668,07	P
TOTAL	68.107.841,05	

Fonte: SEMADFAZ/CG
ISF (Indicador de Superávit Financeiro)



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADINHO D'OESTE
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA
CONTABILIDADE GERAL

Este quadro tem por objetivo demonstrar os valores registrados no passivo não circulante.

Nas notas explicativas abaixo serão detalhadas as contas do quadro 13.

Nota nº 12 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PERMANENTE

12.1 – Pessoal a Pagar - Nesta conta estão registrado o valor R\$ 2.267.953,98 – relativo a precatórios de pessoal em regime especial.

12.2 – Encargos Sociais a Pagar - O valor de R\$ 4.300.837,26 Refere-se a Parcelamentos Previdenciários com RPPS.

12.3 – Empréstimo E financiamento a Longo prazo -- O valor de R\$ 6.157.767,44 refere-se a Operação de Crédito.

12.4 – Fornecedores e contas a pagar a Longo Prazo – O valor de R\$ 637.614,30 – refere-se a Contas a pagar Pelo reconhecimento de parcelamento junto ao governo do estado de Rondônia - referente a devolução e recomposição do FUNDEB.

Nota nº 13 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA

Entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados pelo RPPS para fazer em face de totalidade dos compromissos futuros do plano e as contribuições correspondentes, ou seja, a Provisão Matemática Previdenciária, também conhecida como Passivo Atuarial, representa o total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data, a valor presente. O registro das Provisões matemáticas Previdenciárias e Realizado com base no quadro das provisões elaboradas Pelo atuário, juntamente com a avaliação atuarial, com base na data do balanço conforme artigo 1º, I, da lei 9.717,98.

NOTA 14

Provisões a Longo Prazo

A contabilização da Provisão Matemática Previdenciária, nomenclatura contábil do passivo atuarial, encontra-se em perfeita consonância com o disposto na Norma Internacional de Contabilidade – NIC nº 19, que regulamenta o registro contábil das Provisões, Passivos e Ativos Contingentes, reconhecendo como provisões aquelas obrigações que provém de fatos passados existentes independentemente de ações futuras da entidade, esclarecendo que para que um passivo cumpra com os requisitos para o seu reconhecimento deve existir não só uma obrigação presente, mas também a probabilidade de saída de recursos para honrar essa obrigação, como é o caso da Provisão Matemática Previdenciária dos RPPS. O registro contábil da Provisão Matemática Previdenciária também é respaldado pelo Princípio Fundamental de Contabilidade de Prudência, que, segundo o CFC (2000:59), deverá ocorrer concomitantemente com o Princípio da Competência, quando resultará, sempre, em variação patrimonial quantitativa negativa, isto é, redutora do patrimônio líquido. Também há de se destacar o disposto pelo Princípio da Oportunidade, que exige a apreensão, o registro e o relato de todas as variações sofridas no patrimônio de uma entidade, no momento em que elas ocorrerem (CFC 2000:48).

No caso dos RPPS, desde o primeiro dia em que o segurado-servidor passa a contribuir para o seu plano de previdência, a entidade previdenciária tem o compromisso de arcar com a cobertura dos seus benefícios, ainda que na forma de compensação previdenciária. Ou seja, a provisão matemática previdenciária sempre será constituída enquanto forem mantidas ou houver adesões aos RPPS. Em razão de sua natureza, as provisões matemáticas previdenciárias serão classificadas contabilmente no passivo exigível a longo prazo.

A contabilização da Provisão Matemática Previdenciária, entre muitos outros assuntos relacionados, inclusive utilizados neste encontram-se disponíveis no Livro de Diana Vaz de Lima,



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADINHO D'OESTE
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA
CONTABILIDADE GERAL

intitulado de **A Contabilidade Previdenciária para Regimes Próprios de Previdência**, disponibilizado na internet, na página da Previdência Social, de livre acesso aos interessados.

As mudanças impostas na contabilidade pública ligada aos RPPS, com o acréscimo da conta 227210598000000, tem por objeto a transparência dos números em especial as dívidas do Ente para com a autarquia previdenciária no caso o Instituto Municipal de Previdência de Machadinho do Oeste - IMPREV, para que reflita de modo claro e inequívoco a situação patrimonial das partes envolvidas, uma vez que o cálculo atuarial aceito e implantado através de Lei Municipal e previsto na Lei Municipal 1.766/2018 além das normativas do MPS, indica o passivo existente e a responsabilidade do Ente para com a cobertura o referido passivo ao longo do tempo, através do repasse mensal de alíquota suplementar incidente sobre o montante da folha de pagamento mensal.

Nada mais justo e correto que a autarquia previdenciária tenha de modo transparente contabilizado esse ativo, uma vez que é um direito reconhecido por Lei, e para tanto o Ente tenha contabilizado esse passivo de longo prazo para que os órgãos de fiscalização, de controle, a sociedade, o legislativo os executores que ao longo do tempo se tornarão ordenadores de despesas, saibam e tenham conhecimento com límpida clareza sobre a real situação patrimonial do município e os segurados obrigatórios tenham certeza que o seu patrimônio e segurança jurídica, financeira e patrimonial tem base sólida e embasamento legal para que se transforme em fonte de recursos financeiros ao longo do tempo sem qualquer questionamento sobre sua origem.

Fonte – NE – balaço do Instituto de previdência

Nota 15 COMPOSIÇÃO DO PATRIMONIO LIQUIDO:

A movimentação do Patrimônio Líquido esta assim evidenciada, conforme segue:

Quadro 16

Patrimônio líquido do Exercício Anterior	R\$	56.609.146,22
(+) Superávit do Exercício de 2020	R\$	8.942.217,60
(+) Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$	-95.331,88
(=) Patrimônio Líquido em 31/12/2019	R\$	65.456.031,94

O Saldo Anterior de R\$ 56.609.146,22 mais R\$ 8.942.217,60 referente à Superávit do Exercício mais (R\$ -95.331,88) referente a ajustes de exercícios anteriores Iguais Ao patrimônio líquido do exercício de 2020 no valor de R\$ 65.456.031,94.