



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARILÂNDIA

Rua Ângela Savernini, 93 - CEP 29725-000 - Marilândia – ES
CNPJ 27.744.176/0001-04

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO DE 2020

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO CONTAS DE GOVERNO

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

Em atendimento à Lei 4320/64, o Balanço Patrimonial também demonstra o Ativo e o Passivo em Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para sua realização. Tal informação, auxilia para identificar o Superávit Financeiro do exercício, o qual poderá ser utilizado como fonte de suplementação posteriormente.

1 – ATIVO

✓ DÍVIDA ATIVA – PROVISÃO PARA PERDA DE DÍVIDA ATIVA

A provisão para perda da dívida ativa foi elaborada considerando a média dos últimos cinco anos entre o valor total da dívida ativa e o recebimento por exercício.



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARILÂNDIA

Rua Ângela Savergnini, 93 - CEP 29725-000 - Marilândia – ES
CNPJ 27.744.176/0001-04

Considerando a necessidade de demonstrar a real possibilidade de realização dos direitos demonstrados no Ativo, foi efetuado cálculo para o ajuste de perda da dívida ativa tributária levando em consideração a arrecadação dos últimos 5 anos (2016 a 2020) em confronto com os valores inscritos em dívida ativa tributária. A partir do percentual resultante do cálculo citado, foi identificado o a estimativa de ajuste para perda de dívida ativa ao final do exercício de 2020, o qual encontra-se contabilizado em conta redutora do Ativo Circulante.

✓ **DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO**

Os créditos registrados nesta classificação são oriundos de direitos a recebe de curto prazo relativos a Salário Família e Salario Maternidade pagos no mês de dezembro/2020 (de competência das férias de janeiro/2021) a serem compensados no GPS da referida competência (janeiro/2021). Ainda nesta rubrica são registrados pagamentos efetuados indevidamente e infrações de transito, ambos pagos pela Unidade Gestora e registrando um direito a receber do referido credor.

✓ **IMOBILIZADO**

Em 2012 foi iniciado o levantamento e reavaliação dos bens móveis e imóveis da Prefeitura Municipal. Tal serviços, foi encerrado em 2013 e as alterações e correções foram lançadas na contabilidade daquele exercício, ensejando a real situação patrimonial desde então para esta Unidade Gestora.

Os bens móveis somaram R\$ 18.202.696,76 em 31/12/2020, ensejando em um aumento de 11,07% ante o exercício anterior. As depreciações foram calculadas considerando o método linear, e a vida útil do bem e taxa de depreciação foi considerada a tabela da Receita Federal do Brasil.



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARILÂNDIA

Rua Ângela Savernini, 93 - CEP 29725-000 - Marilândia – ES
CNPJ 27.744.176/0001-04

Os bens imóveis totalizaram R\$ 63.076.779,88 em 31/12/2020, ensejando aumento de 5,94% em relação ao exercício anterior. As depreciações dos imóveis foram efetuadas considerando os padrões adotados nos bens móveis, porém com as peculiaridades de cada bem.

As obras ainda em execução estão demonstradas em “Obras em Andamento”, sendo seu saldo transferido para a devida classificação contábil no momento de sua finalização, iniciando-se também seu período de depreciação.

2 – PASSIVO

✓ PASSIVO CIRCULANTE

O montante de R\$ 274.569,49 demonstrado em “Demais Obrigações a Curto Prazo”, deriva-se de consignações retidas de servidores (INSS, IR, Empréstimo com Bancos, etc.) e não recolhidas ao destinatário final em 31/12/2020, sendo registrada como obrigação a curto prazo no passivo deste órgão.

- PRECATÓRIOS

Em 2020 foram inscritos precatórios alimentícios sendo devidamente contabilizados no Ativo Circulante – Pessoal a Pagar, uma vez que sua quitação deve ocorrer até 31/12/2021 (devido o envio do Tribunal de Justiça a este Ente ter ocorrido em junho/2020). Tal montante totalizou R\$ 1.742.726,66 e, juntamente com o reconhecimento de provisão de férias, somou o total de R\$ 2.846.307,98 nesta classe.



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARILÂNDIA

Rua Ângela Savernini, 93 - CEP 29725-000 - Marilândia – ES
CNPJ 27.744.176/0001-04

✓ **PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

As obrigações a longo prazo registradas na rubrica “encargos sociais a pagar” totalizam R\$ 118.337,95 ao final de 2020, valor este referente ao parcelamento junto ao Instituto Nacional do Seguro Social – INSS, sendo debitado junto à primeira parcela do FPM.

- EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO

No exercício de 2018 foi efetuado financiamento com a Caixa Econômica Federal através do programa FINISA – Contrato 0498440-45 - para melhoria no sistema de iluminação pública do Município de Marilândia-ES.

O total do financiamento junto à Caixa Econômica foi de R\$ 1.500.000,00, sendo recebido no exercício de 2018 50% do valor, e no exercício de 2019 contabilizado recebimento de R\$ 750.000,00 e devolução de R\$ 436.950,00, acarretando recebimento líquido de R\$ 313.050,00 no exercício. Somando-se ao valor do financiamento os juros e encargos, o total das obrigações remanescentes totalizaram R\$ 1.485.753,88, devidamente reconhecido no Ativo Não-Circulante.

✓ **PATRIMÔNIO LÍQUIDO – RESULTADO DO EXERCÍCIO**

Considerando as Variações Ativas e Passivas executadas no exercício, o Município de Marilândia-ES obteve um Superávit na ordem de R\$ 3.795.479,87, que somado ao patrimônio líquido do exercício de 2019, e ao valor da conta “Ajustes de Exercícios Anteriores”, totaliza um patrimônio em 31/12/2020 na ordem de R\$ 74.492.067,35.



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARILÂNDIA

Rua Ângela Savernini, 93 - CEP 29725-000 - Marilândia – ES
CNPJ 27.744.176/0001-04
