Fls 128 TCE/SC TCE/SC

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial em 31 de dezembro. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos resultados acumulados (patrimônio líquido).

Nota 01 – Caixa e equivalentes de caixa

Compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, contas vinculadas, aplicações e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. Na tabela a seguir, visualiza-se a sua composição:

Saldos Bancários	**2018**	**2019**	
-Contas Movimento	2.801.408,17	3.853.017,54	
-Contas Vinculadas	331.540,30	1.096.583,47	
-Aplicações Financeiras Fupem	**11.852.072,21**	**13.966.301,50**	
-TOTAL	**14.385,020,68**	**18.915.902,51**	

Nota 02 – Créditos Tributários a Receber

No início do período foi integrado na contabilidade o saldo prévio de IPTU a receber, através do sistema betha tributos. Durante o período de 2019 foi integrado todos os recebimentos de IPTU bem como os lançamentos de descontos e isenções que movimentaram esta conta. Em 31.12.2019 o saldo de “Créditos a Receber” (IPTU) foi de R$ **10.458,74**. Valor este, não recebido, e que foi será transferido para dívida ativa tributária.

Nota 03 – Créditos de Transferência a Receber

A Instituição tem saldo de créditos em 31.12.2019, que serão arrecadados em 2020 conforme demonstra quadro abaixo:

Recurso	**Valor**
OPERAÇÕES DE CRÉDITO FINISA	40.625,84
Convênio CTR	0,00
Convênio União	0,00
Convênio Estadual	0,00

Disponibilizado para Simone Campagnin Zanella - 95003843968 em 10/04/2026 - 11:40:14

Esse documento foi assinado digitalmente por Edemat Nicolau Kuhn
Para verificar a autenticidade acesse http://salavirtual.tce.sc.gov.br e informe o número do processo 2000077697 e o código EA1BC

Fls 129 TCE/SC TCE/SC

Total	

Nota 04 – Dívida Ativa

A arrecadação de dívida ativa, é integrada (sistemas betha tributos e betha sapo) diariamente em conta bancária específica, através de convênio entre o Município o Banco do Brasil e banco Sicoob.

Quanto a inscrição de novas dívidas e/ou cancelamento de dívidas, é feito manualmente pela contabilidade conforme relatórios remetidos mensalmente do departamento de tributos ao departamento de contabilidade para atualização mensal tanto de dívidas inscritas como de dívidas canceladas.

Os saldos de dívida ativa a receber em 31.12.2018 está apresentado no quadro abaixo:

Descrição	Valores de Curto Prazo	
IPTU	22.531,40	
I territorial	15.041,74	
Contribuição de Melhoria	0,00	
Alienação de Bens	0,00	
Outras Não tributárias	16.143,48	
Total	**53.716,62**	

Nota 7 – Créditos Por Danos ao Patrimônio Apurados em Tomada de Contas Especial

Neste grupo de contas o balancete patrimonial apresenta créditos que o Município tem a receber conforme detalhamento abaixo:

Descrição	Valor
Nada a declarar	

Nota 8 – Outros Títulos e Valores Mobiliários

nada a declarar

Disponibilizado para Simone Campagnin Zanella - 95003843968 em 10/04/2026 - 11:40:14

Esse documento foi assinado digitalmente por Edemat Nicolau Kuhn
Para verificar a autenticidade acesse http://salavirtual.tce.sc.gov.br e informe o número do processo 2000077697 e o código EA1BC

Fls 130 TCE/SC TCE/SC

Nota 9 – Imobilizado e Depreciação

Ao departamento de Patrimônio compete registrar os bens, coordenar, supervisionar e orientar as atividades relacionadas à aquisição, controle, distribuição, doação e alienação de bens. O departamento de Patrimônio do Município apresentou em relatório analítico por conta contábil, o cálculo de depreciação mensal durante o ano de 2019. Logo, os saldos das contas são os seguintes:

Descrição	Saldo
Bens Móveis	5.126.426,32
Bens Imóveis	11.115.869,66

Nota 10 – Provisão de Férias e 13º Salário

A provisão para pagamento de férias dos servidores foi contabilizada em obediência ao princípio da competência. A provisão para o pagamento do 13º salário foi calculada na base de 1/12 da remuneração dos servidores que tiverem trabalhado no mínimo quinze dias no mês, cabendo ajuste do valor provisionado nos meses anteriores em virtude de reajustes salariais. Como o décimo terceiro é pago em dezembro, ele se apresenta com saldo zerado no balancete.

Descrição	Saldo
Provisão de 13º Salário	467.734,98
Provisão de Férias	433.521,43

Nota 11 – Parcelamento de INSS a Pagar

histórico

O MUNICIPIO NAO TEM DIVIDA

Nota 12 – Parcelamento de FGTS a Pagar

histórico

O MUNICIPIO NAO TEM DIVIDA

Nota 13 – Empréstimo e Financiamento a Longo Prazo

Contrato de financiamento – **Histórico**

Consta financiamento no FINISA R$ 200.000,00

Disponibilizado para Simone Campagnin Zanella - 95003843968 em 10/04/2026 - 11:40:14

Esse documento foi assinado digitalmente por Edemat Nicolau Kuhn
Para verificar a autenticidade acesse http://salavirtual.tce.sc.gov.br e informe o número do processo 2000077697 e o código EA1BC

Fls 131 TCE/SC TCE/SC

Nota 14 – Contrato de Empréstimo – Agência de Fomento do Estado de Santa Catarina S.A – BADESC.
Contrato de financiamento – **Histórico**
O MUNICIPIO NAO TEM DIVIDA

Nota 15 - Contrato de Empréstimo – Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul - BRDE.
Contrato de financiamento – **Histórico**
O MUNICIPIO NAO TEM DIVIDA

Nota 16 - Contrato de Empréstimo – Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul - BRDE.
Contrato de financiamento – **Histórico**
O MUNICIPIO NAO TEM DIVIDA

Nota 17 – Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. No Município de Macieira é formado pelas seguintes contas:

Descrição	2018	2019	
Patrimônio Social		99.042,31	
Resultados Acumulados	18.352.597,23	25.623.264,00	
TOTAL DO PL	**18.352,597,23**	**25.722.306,31**	

ANÁLISE DOS QUOCIENTES – BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez.

- **Índice de Liquidez Corrente :** Demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.).

Disponibilizado para Simone Campagnin Zanella - 95003843968 em 10/04/2026 - 11:40:14

Esse documento foi assinado digitalmente por Edemat Nicolau Kuhn
Para verificar a autenticidade acesse http://salavirtual.tce.sc.gov.br e informe o número do processo 2000077697 e o código EA1BC

Fls 132 TCE/SC TCE/SC

Ativo Circulante	20.012.606,38	= 475,18
Passivo Circulante	42.115,75	

- **Índice de Liquidez Imediata**: Índice conservador, considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações. Excluindo-se além dos estoques as contas e valores a receber. Um índice de grande importância para análise da situação a curto prazo.

Disponivel	**17.929.049,55**	**= 425,71**
Passivo Circulante	**42.115,75**	

- **Índice de Liquidez Geral**: Este índice leva em consideração a situação a longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo. Estes valores também são obtidos no balanço patrimonial.

Ativo Circulante + Realizável de Longo Prazo	20.592.691,42	= 85,05
Passivo Circulante + Exigível de Longo Prazo	242.115,75	

Edemar Kuhn
18158
Contador CRC/SC

Rosana Bertotto
Controlador Interno

Zelir Citadin
Prefeito Municipal

Disponibilizado para Simone Campagnin Zanella - 95003843968 em 10/04/2026 - 11:40:14

Esse documento foi assinado digitalmente por Edemar Nicolau Kuhn
Para verificar a autenticidade acesse http://salavirtual.tce.sc.gov.br e informe o número do processo 2000077697 e o código EA1BC