



Prefeitura de Porto Alegre

PREFEITURA DE PORTO ALEGRE

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

20
19



SUMÁRIO

ADMINISTRAÇÃO DIRETA 03

Balanço Orçamentário	04
Balanço Financeiro	06
Balanço Patrimonial	07
Demonstração das Variações Patrimoniais	09
Demonstração dos Fluxos de Caixa	10
Notas Explicativas	12

DEMHAB 14

Balanço Orçamentário	15
Balanço Financeiro	17
Balanço Patrimonial	18
Demonstração das Variações Patrimoniais	20
Demonstração dos Fluxos de Caixa	21
Notas Explicativas	23

DMAE 25

Balanço Orçamentário	26
Balanço Financeiro	28
Balanço Patrimonial	29
Demonstração das Variações Patrimoniais	31
Demonstração dos Fluxos de Caixa	32
Notas Explicativas	34

DMLU 36

Balanço Orçamentário	37
Balanço Financeiro	39
Balanço Patrimonial	40
Demonstração das Variações Patrimoniais	42
Demonstração dos Fluxos de Caixa	43
Notas Explicativas	45

FASC 47

Balanço Orçamentário	48
Balanço Financeiro	50
Balanço Patrimonial	51
Demonstração das Variações Patrimoniais	53
Demonstração dos Fluxos de Caixa	54
Notas Explicativas	56

PREVIMPA 58

Balanço Orçamentário	59
Balanço Financeiro	61
Balanço Patrimonial	62
Demonstração das Variações Patrimoniais	64
Demonstração dos Fluxos de Caixa	65
Notas Explicativas	67

BALANÇOS CONSOLIDADOS 69

Balanço Orçamentário	70
Balanço Financeiro	72
Balanço Patrimonial	73
Demonstração das Variações Patrimoniais	75
Demonstração dos Fluxos de Caixa	76
Notas Explicativas	78

BALANÇOS DA

ADMINISTRAÇÃO

DIRETA



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Administração Direta - 2019

Em R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	5.972.899.676,00	5.972.899.676,00	4.863.536.736,53	(1.109.362.939,47)
Receita Tributária	2.316.049.045,00	2.316.049.045,00	2.290.420.692,28	(25.628.352,72)
Receita de Contribuições	81.085.319,00	81.085.319,00	68.038.542,87	(13.046.776,13)
Receita Patrimonial	14.149.589,00	14.149.589,00	47.131.686,34	32.982.097,34
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	60.659.570,00	60.659.570,00	63.119.214,27	2.459.644,27
Transferências Correntes	2.543.428.617,00	2.543.428.617,00	2.363.634.640,57	(179.793.976,43)
Outras Receitas Correntes	957.527.536,00	957.527.536,00	31.191.960,20	(926.335.575,80)
RECEITAS DE CAPITAL (II)	591.406.744,00	591.406.744,00	80.915.192,46	(510.491.551,54)
Operações de Crédito	555.495.371,00	555.495.371,00	72.111.814,76	(483.383.556,24)
Alienação de Bens	20.000,00	20.000,00	690.415,13	670.415,13
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	14.925.169,00	14.925.169,00	4.933.490,00	(9.991.679,00)
Outras Receitas de Capital	20.966.204,00	20.966.204,00	3.179.472,57	(17.786.731,43)
Subtotal das Receitas (III) = (I + II)	6.564.306.420,00	6.564.306.420,00	4.944.451.928,99	(1.619.854.491,01)
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	6.564.306.420,00	6.564.306.420,00	4.944.451.928,99	(1.619.854.491,01)
DÉFICIT (VI)	-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	6.564.306.420,00	6.564.306.420,00	4.944.451.928,99	(1.619.854.491,01)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	86.238.486,84			
Superávit Financeiro	86.238.486,84			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	4.329.439.459,00	4.457.323.944,67	3.392.939.659,09	3.273.803.706,06	3.102.034.407,84	1.064.384.285,58
Pessoal e Encargos Sociais	1.896.813.402,00	1.894.365.588,93	1.603.945.814,39	1.603.664.452,42	1.509.645.994,00	290.419.774,54
Juros e Encargos da Dívida	127.458.752,00	126.843.752,00	83.567.992,91	83.567.992,91	83.567.992,91	43.275.759,09
Outras Despesas Correntes	2.305.167.305,00	2.436.114.603,74	1.705.425.851,79	1.586.571.260,73	1.508.820.420,93	730.688.751,95
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	984.242.609,00	966.304.824,71	289.649.259,33	242.095.218,17	237.440.238,28	676.655.565,38
Investimentos	783.996.559,00	781.154.059,71	141.051.650,64	93.507.574,89	88.910.139,52	640.102.409,07
Inversões Financeiras	48.721.000,00	48.721.000,00	48.700.000,00	48.700.000,00	48.700.000,00	21.000,00
Amortização da Dívida	151.525.050,00	136.429.765,00	99.897.608,69	99.887.643,28	99.830.098,76	36.532.156,31
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	37.750.000,00	37.750.000,00	-	-	-	37.750.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	5.351.432.068,00	5.461.378.769,38	3.682.588.918,42	3.515.898.924,23	3.339.474.646,12	1.778.789.850,96
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	5.351.432.068,00	5.461.378.769,38	3.682.588.918,42	3.515.898.924,23	3.339.474.646,12	1.778.789.850,96
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	1.261.863.010,57	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	5.351.432.068,00	5.461.378.769,38	4.944.451.928,99	3.515.898.924,23	3.339.474.646,12	1.778.789.850,96
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-c-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro de 2018 (b)				
DESPESAS CORRENTES	9.566.139,26	122.124.227,51	90.550.360,41	90.541.090,19	34.077.609,49	7.062.396,87
Pessoal e Encargos Sociais	-	676.748,14	243.960,28	243.960,28	432.787,86	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	9.566.139,26	121.447.479,37	90.306.400,13	90.297.129,91	33.644.821,63	7.071.667,09
DESPESAS DE CAPITAL	6.494.036,67	29.227.403,34	21.918.382,63	19.780.791,72	10.278.938,17	5.661.710,12
Investimentos	6.494.036,67	29.203.986,98	21.918.382,63	19.780.791,72	10.255.521,81	5.661.710,12
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	23.416,36	-	-	23.416,36	-
TOTAL	16.060.175,93	151.351.630,85	112.468.743,04	110.321.881,91	44.356.547,66	12.733.377,21

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro de 2018 (b)			
DESPESAS CORRENTES	11.527.484,87	141.367.834,17	141.397.725,83	2.712.775,74	8.784.817,47
Pessoal e Encargos Sociais	2.632.563,14	94.557.947,20	95.064.408,16	10,00	2.126.092,18
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	8.894.921,73	46.809.886,97	46.333.317,67	2.712.765,74	6.658.725,29
DESPESAS DE CAPITAL	2.942.511,74	13.113.680,66	13.692.601,22	500.654,68	1.862.936,50
Investimentos	2.942.511,74	8.613.680,66	9.192.601,22	500.654,68	1.862.936,50
Inversões Financeiras	-	4.500.000,00	4.500.000,00	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	14.469.996,61	154.481.514,83	155.090.327,05	3.213.430,42	10.647.753,97

Celina Ritt Blazina
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 60461

Nelson Marchezan Júnior
PREFEITO MUNICIPAL

BALANÇO FINANCEIRO - Administração Direta - 2019

Em R\$

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	4.944.451.928,99	4.725.815.230,02	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	3.682.588.918,42	3.655.126.184,40
Ordinária	2.243.662.045,31	2.192.433.836,97	Ordinária	1.134.272.532,97	1.199.805.548,17
Vinculada	2.700.789.883,68	2.533.381.393,05	Vinculada	2.548.316.385,45	2.455.320.636,23
Educação	1.007.464.699,56	972.635.428,01	Educação	741.553.157,70	744.682.875,89
Saúde	1.440.485.355,64	1.364.057.914,34	Saúde	1.600.969.365,01	1.479.266.399,14
Previdência Social - RPPS	-	-	Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	Previdência Social - RGPS	29.173.228,99	28.677.465,60
Seguridade Social	42.623.118,97	35.220.924,82	Seguridade Social	26.983.440,71	32.541.563,15
Outras Destinações de Recursos	210.216.709,51	161.467.125,88	Outras Destinações de Recursos	149.637.193,04	170.152.332,45
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	1.038.035.764,15	351.087.950,87	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	2.265.327.712,88	1.336.083.753,76
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.037.409.891,56	348.552.373,56	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.346.636.569,78	605.343.610,32
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	625.872,59	2.535.577,31	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	3.978,86	418,44
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	918.691.411,03	818.498.179,92
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-	Outros Decréscimos	(4.246,79)	(87.758.454,92)
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	12.417.447.060,98	10.677.007.303,15	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	12.374.191.596,37	10.688.213.299,32
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	166.689.994,19	151.351.630,85	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	110.321.881,91	106.491.503,21
Inscrição de Restos a Pagar Processados	176.424.278,11	154.481.514,83	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	155.090.327,05	124.919.205,41
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.033.287.032,86	6.532.442.714,70	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.105.892.234,67	6.681.882.425,54
Outros Recebimentos Extraorçamentários	5.041.045.755,82	3.838.731.442,77	Outros Pagamentos Extraorçamentários	5.002.887.152,74	3.774.920.165,16
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	540.548.128,34	466.060.881,78	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	618.374.654,79	540.548.128,34
Caixa e Equivalentes de Caixa	512.237.392,37	414.062.089,31	Caixa e Equivalentes de Caixa	584.171.563,02	512.237.392,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	28.310.735,97	51.998.792,47	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	34.203.091,77	28.310.735,97
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	18.940.482.882,46	16.219.971.365,82	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	18.940.482.882,46	16.219.971.365,82

Celina Ritt Blazina

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 60461

Nelson Marchezan Júnior

PREFEITO MUNICIPAL

BALANÇO PATRIMONIAL - Administração Direta - 2019

Em R\$

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (I)	1.451.321.569,69	1.030.648.638,02	PASSIVO CIRCULANTE (IV)	1.004.922.640,45	939.737.639,69
Caixa e Equivalentes de Caixa	584.171.563,02	512.237.392,37	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	111.680.434,81	111.350.100,33
Créditos a Curto Prazo	575.629.708,44	244.201.051,37	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	25.085.851,09	46.211.962,83
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	362.542.907,11	420.800.066,24
Estoques	291.520.298,23	274.210.194,28	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.549.692,65	2.909.809,51
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigação de Repartição a outros entes	-	-
	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	504.063.754,79	358.465.700,78
ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)	2.818.254.942,91	2.225.223.197,57	PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)	1.256.641.907,10	1.253.403.836,29
Realizável a Longo Prazo	329.142.405,72	272.673.864,50	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	86.637.012,84	90.641.822,91
Créditos a Longo Prazo	329.142.405,72	272.673.864,50	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	1.139.885.282,79	1.134.207.835,13
Investimentos e Aplicação Temporárias a Longo Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	6.856.105,48	11.604.376,91
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	16.949.801,34	16.949.801,34
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	1.063.226.786,82	1.014.526.786,82	Demais Obrigações a Longo Prazo	6.313.704,65	-
Imobilizado	1.425.885.750,37	938.022.546,25	Resultado Diferido	-	-
Intangível	-	-		-	-
			TOTAL DO PASSIVO (VI) = (IV + V)	2.261.564.547,55	2.193.141.475,98
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			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	2.008.011.965,05	1.062.730.359,61
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VIII)	2.008.011.965,05	1.062.730.359,61
TOTAL (III) = (I + II)	4.269.576.512,60	3.255.871.835,59	TOTAL (IX) = (VI + VIII)	4.269.576.512,60	3.255.871.835,59

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (X)	769.856.893,43	730.188.970,06	PASSIVO FINANCEIRO (XII)	466.077.385,24	520.603.071,95
			Restos a Pagar Exercício anteriores (XIII)	12.774.382,75	16.060.175,93
			Restos a Pagar do Exercício (XIV)	166.689.994,19	151.351.630,85
ATIVO PERMANENTE (XI)	3.499.719.619,17	2.525.682.865,53	PASSIVO PERMANENTE (XV)	1.795.487.162,31	1.672.538.404,03
SALDO PATRIMONIAL (XVI) = (X + XI - XII - XIII - XIV - XV)				1.828.547.588,11	895.318.552,83

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos	17.734.643,82	-	Atos Potenciais Passivos	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	17.734.643,82	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

Demonstrativo do Superávit / Déficit Financeiro			
Descrição	Superávit / Déficit Financeiro		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Ordinária	(213.105.395,39)	(329.662.258,90)	
Educação	24.625.470,61	27.473.439,11	
Saúde	133.055.230,69	147.380.086,47	
Previdência Social - RPPS	-	-	
Previdência Social - RGPS	-	-	
Seguridade Social	31.988.930,21	29.136.850,68	
Outras Destinações de Recursos	147.750.895,13	167.845.973,97	
Total	124.315.131,25	42.174.091,33	

Celina Ritt Blazina
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 60461

Nelson Marchezan Júnior
PREFEITO MUNICIPAL

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Administração Direta - 2019

Em R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.048.408.010,55	2.048.585.778,29	Pessoal e Encargos	1.649.884.309,73	1.747.267.206,36
Impostos	2.036.446.148,32	2.032.113.754,71	Remuneração de Pessoal	1.230.796.876,75	1.319.013.052,90
Taxas	11.961.862,23	16.472.023,58	Encargos Patronais	329.122.708,10	343.385.387,59
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	80.939.591,06	76.932.590,84
Contribuições	68.038.542,87	59.644.302,20	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	9.025.133,82	7.936.175,03
Contribuições Sociais	-	-	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.830.274,01	2.229.270,04
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	1.161.730,63	1.180.452,30
Contribuição de Iluminação Pública	68.038.542,87	59.644.302,20	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	82.758.042,22	65.888.345,11	Benefícios Eventuais	571.880,45	130.680,01
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.096.662,93	918.137,73
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	82.758.042,22	65.888.345,11	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1.169.681.608,62	1.038.945.968,19
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	191.020.535,69	111.536.170,95	Uso de Material de Consumo	101.649.360,28	99.725.295,44
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	1.054.410.297,85	939.220.672,75
Juros e Encargos de Mora	69.670.312,97	12.679.660,75	Depreciação, Amortização e Exaustão	13.621.950,49	-
Variações Monetárias e Cambiais	88.022.655,28	66.181.094,39	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	163.619,95	141.899,01	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	175.914.689,04	240.966.902,25
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	33.163.947,49	32.533.516,80	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	83.449.484,00	81.530.545,63
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Juros e Encargos de Mora	31.762,89	27.314,70
Transferências e Delegações Recebidas	3.677.994.217,39	2.634.876.841,27	Variações Monetárias e Cambiais	92.433.442,15	159.409.041,92
Transferências Intragovernamentais	1.038.035.764,15	351.087.950,87	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intergovernamentais	2.584.941.382,36	2.237.334.984,75	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	29.415.354,18	27.237.604,76	Transferências e Delegações Concedidas	2.932.912.697,93	1.753.606.003,02
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	2.293.795.381,94	1.423.842.208,68
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	270.076.129,40	16.664.537,36
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	356.136.096,02	301.668.265,85
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	12.696.626,13	7.806.831,61	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	12.905.090,57	11.409.469,28	Transferências ao Exterior	-	-
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	706.046.268,66	898.303.048,31	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-	Outras Transferências e Delegações Concedidas	12.905.090,57	11.430.991,13
Ganhos com Alienação	9.945,34	-	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	591.574.744,36	588.270.318,72
Ganhos com Incorporação de Ativos	613.910.743,22	863.348.063,62	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	-	-
Desincorporação de Passivos	92.125.580,10	34.954.984,69	Perdas com Alienação	3.397.393,27	4.681.680,59
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	149.571.205,56	246.811.269,76	Incorporação de Passivos	102.562.263,61	7.258.497,84
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	485.615.087,48	576.330.140,29
Resultado Positivo de Participações	-	-	Tributárias	46.989.131,19	42.739.075,39
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	114.671.549,41	229.312.293,28	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	34.899.656,15	17.498.976,48	Contribuições	46.989.131,19	42.739.075,39
			Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	-	-
			Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	252.258.601,35	313.529.663,53
			Premiações	357.270,68	281.713,97
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	183.796.071,09	282.143.967,05
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	68.105.259,58	31.103.982,51
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	6.923.838.822,94	6.065.645.755,89	Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	6.822.046.056,23	5.727.554.407,50
Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)				101.790.766,71	338.091.348,39

Celina Ritt Blazina

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO

CRC/RS 60461

Nelson Marchezan Júnior

PREFEITO MUNICIPAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - Administração Direta - 2019

EM R\$

TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) = (IV - V)	258.719.994,70	368.152.596,13
INGRESSOS (IV)	17.975.905.289,36	15.388.612.148,36
Receitas Derivadas e Originárias	2.499.902.095,96	2.400.877.251,73
Receita Tributária	2.290.420.692,28	2.220.706.652,20
Receita de Contribuições	68.038.542,87	59.644.302,20
Receita Patrimonial	13.967.738,85	8.486.256,28
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	63.119.214,27	57.198.605,91
Remuneração das Disponibilidades	33.163.947,49	32.533.516,80
Outras Receitas Derivadas e Originárias	31.191.960,20	22.307.918,34
Transferências Correntes Recebidas	2.363.634.640,57	2.265.472.788,29
Intergovernamentais	1.983.235.509,75	1.912.136.287,06
da União	1.078.005.388,49	995.292.915,90
dos Estados e Distrito Federal	905.230.121,26	916.843.371,16
dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	380.399.130,82	353.336.501,23
Outros Ingressos Operacionais	13.112.368.552,83	10.722.262.108,34
Transferências Financeiras	1.038.035.764,15	351.087.950,87
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.037.409.891,56	348.552.373,56
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	625.872,59	2.535.577,31
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-
Transferências Extraorçamentárias	12.074.332.788,68	10.371.174.157,47
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.033.287.032,86	6.532.442.714,70
Outros Recebimentos Extraorçamentários	5.041.045.755,82	3.838.731.442,77
DESEMBOLSOS (V)	17.717.185.294,66	15.020.459.552,23
Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função	2.566.445.354,05	2.521.749.791,50
Legislativa	105.454.769,44	104.738.192,35
Judiciária	51.287.838,41	48.602.691,09
Essencial à Justiça	-	-
Administração	440.670.830,65	446.415.261,46
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	51.804.801,16	51.766.476,05
Relações Exteriores	52.158,10	54.292,21
Assistência Social	83.954,88	3.610,12
Previdência Social	17.362.232,01	16.868.379,93
Saúde	1.267.120.096,10	1.205.014.880,53
Trabalho	158.128,11	370.445,74
Educação	461.839.715,04	486.526.300,45
Cultura	21.177.471,38	24.319.764,80
Direitos da Cidadania	4.961.703,93	5.004.846,44
Urbanismo	66.588.779,29	50.148.037,05
Habitação	-	-
Saneamento	13.153.198,36	18.352.926,97
Gestão Ambiental	9.137.398,64	5.838.321,23
Ciência e Tecnologia	-	1.726,01
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	4.177.044,64	5.921.895,98
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	3.718.550,82	3.081.788,22
Desporto e Lazer	271.138,38	1.671.416,63
Encargos Especiais	47.425.544,71	47.048.538,24

Juros e Encargos da Dívida	83.567.992,91	81.427.060,19
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	53.800.729,68	53.943.618,63
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	14.951.157,05	12.230.374,24
Outros Encargos da Dívida	14.816.106,18	15.253.067,32
Transferências Concedidas	693.064.847,41	624.396.356,08
Intergovernamentais	7.718.110,12	5.739.953,09
à União	7.200.109,17	5.706.779,92
aos Estados e Distrito Federal	518.000,95	33.173,17
aos Municípios	-	-
Intragovernamentais	327.261.734,18	323.647.674,97
Outras Transferências Concedidas	358.085.003,11	295.008.728,02
Outros Desembolsos Operacionais	14.374.107.100,29	11.792.886.344,46
Transferências Financeiras	2.265.327.712,88	1.336.083.753,76
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.346.636.569,78	605.343.610,32
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	3.978,86	418,44
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	918.691.411,03	818.498.179,92
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decrécimos	(4.246,79)	(87.758.454,92)
Transferências Extraorçamentárias	12.108.779.387,41	10.456.802.590,70
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.105.892.234,67	6.681.882.425,54
Outros Pagamentos Extraorçamentários	5.002.887.152,74	3.774.920.165,16
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) = (VI - VII)	(161.288.146,82)	(209.382.421,09)
INGRESSOS (VI)	690.415,13	723.698,01
Alienação de Bens	690.415,13	723.698,01
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
DESEMBOLSOS (VII)	161.978.561,95	210.106.119,10
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	161.978.561,95	210.106.119,10
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) = (VIII - IX)	(19.605.321,43)	(84.282.928,48)
INGRESSOS (VIII)	80.224.777,33	58.741.491,99
Operações de Crédito	72.111.814,76	55.193.145,80
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	8.112.962,57	3.548.346,19
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
DESEMBOLSOS (IX)	99.830.098,76	143.024.420,47
Amortização / Refinanciamento da dívida	17.841.218,90	14.909.858,16
Outros Desembolsos de Financiamentos	81.988.879,86	128.114.562,31
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (X) = (I + II + III)	77.826.526,45	74.487.246,56
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	540.548.128,34	466.060.881,78
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	618.374.654,79	540.548.128,34

Celina Ritt Blazina

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 60461

Nelson Marchezan Júnior

PREFEITO MUNICIPAL

Notas Explicativas da Administração Direta

As estruturas das Demonstrações Contábeis contidas na Portaria nº 438/2012 e alterada pela Portaria 700/2014, ambas da STN estão em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com a Contabilidade. A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios. Em conformidade a NBCT 16.6., as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nota 1 – Contexto Organizacional:

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público da Administração Centralizada da Prefeitura Municipal de Porto Alegre compreendem a Administração Direta, incluindo seus Fundos Especiais e Câmara Municipal.

Nota 2 – Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

I. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as Receitas e Despesas Orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçado inicial e suas alterações com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, de acordo com a Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas seguem o regime orçamentário da competência, sendo consideradas despesas realizadas quando do seu empenho.

O resultado da execução orçamentária de 2019 da Administração centralizada apresentou um superávit de R\$ 1.261.863.010,57. Este superávit foi utilizado pelo Tesouro Municipal para a cobertura do déficit das autarquias (DEM HAB e DMLU) e da FASC, e principalmente para cobertura do déficit previdenciário do regime de repartição simples do PREVIMPA. Não houve execução orçamentária na administração centralizada pela transferência financeira para cobertura dos déficits orçamentários das autarquias, FASC e do PREVIMPA, uma vez que a despesa orçamentária é realizada no próprio órgão.

Abaixo o Demonstrativo da Execução Orçamentária de 2019:

RECEITAS ARRECADADAS	
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.290.420.692,28
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	68.098.542,87
RECEITA PATRIMONIAL	67.131.686,34
RECEITA DE SERVIÇOS	63.119.214,27
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.363.634.640,57
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	31.191.960,20
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	72.111.814,76
ALIENAÇÕES DE BENS	690.415,13
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.933.490,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	3.179.472,57
TOTAL	4.944.451.929,99
DESPESAS EMPENHADAS	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.603.949.814,39
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	83.567.392,91
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.705.425.851,78
INVESTIMENTOS	141.051.650,64
INVERSÕES FINANCEIRAS	48.700.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	99.897.608,69
TOTAL	3.682.588.318,42
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO	1.261.863.010,57

II. Demonstrações das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações ocorridas no Patrimônio. O Resultado Patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas decorrentes da execução orçamentária e extraorçamentária. O resultado patrimonial do exercício de 2019 foi de **R\$ 101.790.766,71**. Contribuíram para este resultado o acréscimo na arrecadação e decréscimo na execução da despesa.

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
6.923.836.822,94	6.065.645.755,89
VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
6.822.046.056,23	5.727.554.407,50
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
101.790.766,71	338.091.348,39

III. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação Patrimonial da entidade.

Os créditos da dívida ativa tributária e não tributária a Curto Prazo foram classificados de acordo com a previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2020, conforme LOA. O ajuste da perda da dívida ativa foi obtido pelo critério de comparabilidade de arrecadação nos cinco últimos exercícios e os ajustes da dívida ativa tributária foram efetuados nos créditos de curto e longo prazo.

Foi adotado o regime de competência no reconhecimento da receita, atendendo Portaria 548/2015 do STN.

As Certidões de Títulos Executivos do TCE foram atualizadas conforme relatório disponível no site do TCE/RS.

Foi implementada a depreciação no âmbito Municipal, com os critérios abaixo arrolados:

- O valor da depreciação, apurado inicialmente quando da implantação da mesma, foi reconhecido em contas de ajustes de exercícios anteriores excetuando

as aquisições de 2019.

- O método de depreciação a ser utilizado é o linear ou quotas constantes.
- Depreciação deverá ser reconhecida até que o valor contábil seja igual ao valor residual.
- A Depreciação cessará ao término do período de vida útil do bem, cabendo análise posterior se este bem será reavaliado ou baixado.
- Os bens móveis adquiridos ou incorporados e em condições de uso anteriormente 1º de Janeiro de 2019 serão avaliados com base no valor líquido que é o valor de aquisição menos a depreciação acumulada de acordo com os prazos de vida útil atribuídos a cada classe.
- Para cada conta será atribuído um valor mínimo e os bens cadastrados, mesmo após sofrerem depreciação não poderão ter seu valor residual inferior ao valor mínimo.

O valor de depreciação totalizou R\$ 125.328.170,60, sendo R\$ 111.850.408,69 registrados em Ajustes de Exercícios Anteriores, por tratar-se de bens adquiridos até 2018 e R\$ 13.477.761,91 registrados em Variações Patrimoniais Diminutivas – VPDs, relativos às aquisições em 2019, conforme demonstrado no quadro abaixo:

DEPRECIÇÃO ACUMULADA 2019				
ÓRGÃO	Anos anteriores	VPD	AJUSTES DE EXERC. ANTERIOR	TOTAL
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	-	13.477.761,91	111.850.408,69	125.328.170,60

Também, iniciou-se o aprimoramento do registro e mensuração dos Imóveis do Município, utilizando-se como critério a planta de valores dos imóveis municipais, utilizada para cálculo de IPTU, portanto a variação patrimonial em 2019 apresentou um acréscimo de 589.768.134,46, conforme comprovamos a seguir:

CONTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	VARIAÇÃO PATRIMONIAL
Bens Imóveis	685.267.561,79	1.275.035.696,25	589.768.134,46

Os valores do IPTU e ISS, de competência em 2020 e arrecadados de forma antecipada em 2019, foram registrados no Passivo Circulante, no valor de R\$ 123.963.259,26, assim distribuídos:

Tributos de 2020 arrecadados em 2019		
Competência	Tributo	Valor arrecadado
2020	IPTU	R\$ 121.836.854,28
2020	ISTP	R\$ 2.126.404,98
Total		R\$ 123.963.259,26

Foi registrado no Passivo Circulante o valor de R\$ 77.672.317,30, referente à gratificação natalina de 2019 que será paga em 2020, conforme disposição contida na Lei nº 12.652, de 13 de dezembro de 2019.

Também foram provisionados no Passivo Circulante os valores a repassar aos Fundos Municipais, referente à recomposição dos rendimentos financeiros no montante de R\$ 12.652.851,43 a ser pago a partir de 2020.

Os precatórios estão registrados no Passivo Circulante num montante de R\$ 248.710.190,76.

As Leis 12.287/2017, 12.447/2018 e 12.636/2019 autorizaram o Executivo Municipal a reconhecer dívidas e a efetivar pagamentos, conforme disponibilidade de caixa, referente às despesas comprovadamente realizadas a, que não foram pagas, no âmbito da Administração Direta, Autárquica e Fundacional. Esses valores estão registrados no Passivo Circulante no valor de R\$ 13.514.218,90.

O valor do Patrimônio Líquido da Administração teve em 2019 um incremento de R\$ 945.281.605,44 em comparação ao ano anterior. Dentre os fatores que contribuíram para este resultado podemos destacar o reconhecimento da receita por competência no Ativo e o registro e mensuração dos imóveis no Imobilizado e no Patrimônio Líquido, através de ajustes de exercícios anteriores.

IV. Balanço Financeiro e Demonstração de Fluxo de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração de Fluxo de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício, e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (recebimentos e pagamentos extraorçamentário), a conta transitória de “Receitas a Classificar” é utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias para posterior classificação à rubrica correta através da integração com o Sistema da Receita. Por este motivo, o valor de R\$ 5.750.075.361,55 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois são apenas transitórios dentro de cada mês.

O valor de R\$ 34.203.091,77 no saldo final de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (que compõe o Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte) é composto pelos bloqueios, depósitos judiciais para recursos, fundo de reserva dos depósitos judiciais e valores depositados aos tribunais a título de precatórios.

Com relação aos grupos de “Outros Recebimentos Extra Orçamentários” e “Outros Pagamentos Extra Orçamentários” existe uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, que foi criada para poder parametrizar o sistema visando à automatização destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 2.293.704.801,85, deve ser excluído destes grupos para fins de análise.

Estas são as considerações complementares que entendemos ser relevantes na compreensão das Demonstrações Contábeis do Município de Porto Alegre no exercício de 2019.

Porto Alegre, 31 de janeiro de 2020.

Celina Ritt Blazina
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 60461

Nelson Marchezan Júnior
PREFEITO MUNICIPAL



Departamento Municipal de Habitação
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO ALEGRE

BALANÇOS DO

DEM HAB

DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DEMHAB - 2019

Em R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	4.948.773,00	4.948.773,00	2.028.993,06	(2.919.779,94)
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	1.676.778,00	1.676.778,00	1.058.524,39	(618.253,61)
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	698.612,00	698.612,00	661.329,09	(37.282,91)
Transferências Correntes	1.003.060,00	1.003.060,00	109.202,29	(893.857,71)
Outras Receitas Correntes	1.570.323,00	1.570.323,00	199.937,29	(1.370.385,71)
RECEITAS DE CAPITAL (II)	18.628.307,00	18.628.307,00	16.267.083,70	(2.361.223,30)
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	16.248.856,00	16.248.856,00	3.526.458,19	(12.722.397,81)
Amortizações de Empréstimos	2.379.451,00	2.379.451,00	2.308.951,69	(70.499,31)
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	10.431.673,82	10.431.673,82
Subtotal das Receitas (III) = (I + II)	23.577.080,00	23.577.080,00	18.296.076,76	(5.281.003,24)
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	23.577.080,00	23.577.080,00	18.296.076,76	(5.281.003,24)
DÉFICIT (VI)	-	-	23.826.618,28	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	23.577.080,00	23.577.080,00	42.122.695,04	(5.281.003,24)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	52.038,22			
Superávit Financeiro	52.038,22			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	47.180.264,00	47.278.274,00	35.339.175,17	34.899.197,18	32.891.817,95	11.939.098,83
Pessoal e Encargos Sociais	30.153.090,00	30.687.590,00	25.746.422,88	25.725.130,48	24.010.274,94	4.941.167,12
Juros e Encargos da Dívida	696.552,00	829.552,82	433.898,60	433.206,76	433.206,76	395.654,22
Outras Despesas Correntes	16.330.622,00	15.761.131,18	9.158.853,69	8.740.859,94	8.448.336,25	6.602.277,49
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	35.047.662,00	35.031.243,01	6.783.519,87	5.970.737,65	5.875.820,88	28.247.723,14
Investimentos	30.704.293,00	30.233.874,01	3.394.962,52	2.672.180,30	2.577.263,53	26.838.911,49
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	4.343.369,00	4.797.369,00	3.388.557,35	3.298.557,35	3.298.557,35	1.408.811,65
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	82.227.926,00	82.309.517,01	42.122.695,04	40.869.934,83	38.767.638,83	40.186.821,97
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	82.227.926,00	82.309.517,01	42.122.695,04	40.869.934,83	38.767.638,83	40.186.821,97
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	82.227.926,00	82.309.517,01	42.122.695,04	40.869.934,83	38.767.638,83	40.186.821,97
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-c-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro de 2018 (b)				
DESPESAS CORRENTES	6.941,74	765.069,99	316.237,17	316.237,17	450.331,14	5.443,42
Pessoal e Encargos Sociais	-	107.571,59	46.414,91	46.414,91	61.156,68	-
Juros e Encargos da Dívida	-	140.546,82	-	-	140.546,82	-
Outras Despesas Correntes	6.941,74	516.951,58	269.822,26	269.822,26	248.627,64	5.443,42
DESPESAS DE CAPITAL	6.270,89	869.443,58	38.864,77	38.864,77	816.676,18	20.173,52
Investimentos	6.270,89	406.508,88	38.864,77	38.864,77	353.741,48	20.173,52
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	462.934,70	-	-	462.934,70	-
TOTAL	13.212,63	1.634.513,57	355.101,94	355.101,94	1.267.007,32	25.616,94

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro de 2018 (b)			
DESPESAS CORRENTES	387.648,24	1.995.841,36	1.947.017,43	101.084,23	335.387,94
Pessoal e Encargos Sociais	1.700,69	1.665.250,60	1.665.250,60	-	1.700,69
Juros e Encargos da Dívida	-	30.564,61	-	30.564,61	-
Outras Despesas Correntes	385.947,55	300.026,15	281.766,83	70.519,62	333.687,25
DESPESAS DE CAPITAL	57.869,36	13.340,60	12.500,00	840,60	57.869,36
Investimentos	57.869,36	13.340,60	12.500,00	840,60	57.869,36
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	445.517,60	2.009.181,96	1.959.517,43	101.924,83	393.257,30

Michelle Cristina Cotta Plinski
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 89882

Mário Luis Colpo Marchesan
DIRETOR GERAL

BALANÇO FINANCEIRO - DEMHAB - 2019

Em R\$

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	18.296.076,76	28.169.163,42	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	42.122.695,04	61.749.744,63
Ordinária	3.222.439,57	3.621.467,92	Ordinária	37.264.551,74	43.452.592,44
Vinculada	15.073.637,19	24.547.695,50	Vinculada	4.858.143,30	18.297.152,19
Educação	-	-	Educação	-	-
Saúde	-	-	Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	Previdência Social - RGPS	1.289.604,94	1.345.857,07
Seguridade Social	-	-	Seguridade Social	-	-
Outras Destinações de Recursos	15.073.637,19	24.547.695,50	Outras Destinações de Recursos	3.568.538,36	16.951.295,12
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	35.663.658,75	71.585.482,13	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	982.658,15	16.129.373,50
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	35.656.196,99	71.604.492,45	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	442.383,79	14.416.113,48
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	7.461,76	10.699,36	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	253.436,43	224.388,70
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	(29.709,68)	Outros Decréscimos	286.837,93	1.488.871,32
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	294.306.125,54	71.005.082,66	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	306.517.699,74	91.745.119,83
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.252.760,21	1.634.513,57	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	355.101,94	179.385,59
Inscrição de Restos a Pagar Processados	2.102.296,00	2.009.181,96	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.959.517,43	3.954.894,85
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	27.978.079,94	41.323.412,35	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	28.028.534,58	41.828.364,67
Outros Recebimentos Extraorçamentários	262.972.989,39	26.037.974,78	Outros Pagamentos Extraorçamentários	276.174.545,79	45.782.474,72
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	6.586.186,84	5.450.696,59	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	5.228.994,96	6.586.186,84
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.553.020,52	5.425.041,72	Caixa e Equivalentes de Caixa	5.162.343,06	6.553.020,52
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	33.166,32	25.654,87	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	66.651,90	33.166,32
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	354.852.047,89	176.210.424,80	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	354.852.047,89	176.210.424,80

Michelle Cristina Cotta Plinski
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 89882

Mário Luis Colpo Marchesan
DIRETOR GERAL

BALANÇO PATRIMONIAL - DEMHAB - 2019

Em R\$

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (I)	105.232.234,68	94.046.393,98	PASSIVO CIRCULANTE (IV)	38.933.128,60	35.602.261,63
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.162.343,06	6.553.020,52	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	2.073.916,76	3.053.634,40
Créditos a Curto Prazo	100.009.264,25	87.436.994,75	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	30.564,61
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	32.393.741,63	30.464.573,03
Estoques	60.627,37	56.378,71	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigações de Repartição a outros entes	-	-
			Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	4.465.470,21	2.053.489,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)	303.873.414,40	340.429.175,97	PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)	7.067.782,52	10.219.642,20
Realizável a Longo Prazo	36.684.617,34	45.906.040,98	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	1.971.178,44	2.027.810,02
Créditos a Longo Prazo	36.684.617,34	45.906.040,98	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	3.966.621,68	6.946.861,75
Investimentos e Aplicação Temporárias a Longo Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	31.285,63
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	1.129.982,40	1.213.684,80
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	58.556,13	55.251,35	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Imobilizado	267.130.240,93	294.467.883,64	Resultado Diferido	-	-
Intangível	-	-		-	-
			TOTAL DO PASSIVO (VI) = (IV + V)	46.000.911,12	45.821.903,83
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			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	363.104.737,96	388.653.666,12
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VIII)	363.104.737,96	388.653.666,12
TOTAL (III) = (I + II)	409.105.649,08	434.475.569,95	TOTAL (IX) = (VI + VIII)	409.105.649,08	434.475.569,95

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (X)	104.333.284,67	92.488.920,15	PASSIVO FINANCEIRO (XII)	4.498.588,25	4.508.189,15
			Restos a Pagar Exercícios anteriores (XIII)	25.616,94	13.212,63
			Restos a Pagar do Exercício (XIV)	1.252.760,21	1.634.513,57
ATIVO PERMANENTE (XI)	304.772.364,41	341.986.649,80	PASSIVO PERMANENTE (XV)	41.502.322,87	41.313.714,68
SALDO PATRIMONIAL (XVI) = (X + XI - XII - XIII - XIV - XV)				361.826.360,81	387.005.939,92

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos	-	-	Atos Potenciais Passivos	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

Demonstrativo do Superávit / Déficit Financeiro			
Descrição	Superávit / Déficit Financeiro		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Ordinária	5.062.671,69	5.474.163,15	
Educação	-	-	
Saúde	-	-	
Previdência Social - RPPS	-	-	
Previdência Social - RGPS	-	-	
Seguridade Social	-	-	
Outras Destinações de Recursos	93.493.647,58	80.858.841,65	
Total	98.556.319,27	86.333.004,80	

Michelle Cristina Cotta Plinski
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 89882

Mário Luis Colpo Marchesan
DIRETOR GERAL

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - DEMHAB - 2019

Em R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	Pessoal e Encargos	25.408.874,84	27.508.700,69
Impostos	-	-	Remuneração de Pessoal	17.617.700,89	19.376.376,82
Taxas	-	-	Encargos Patronais	6.367.988,76	6.557.851,58
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	1.312.728,85	1.355.382,56
Contribuições	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	110.456,34	219.089,73
Contribuições Sociais	-	-	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.254.296,13	2.719.445,91
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.574.480,52	1.606.624,75	Benefícios Eventuais	2.242.388,07	2.682.275,21
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	11.908,06	37.170,70
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.574.480,52	1.606.624,75	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	4.912.918,82	6.008.971,81
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	252.197,14	395.416,54	Uso de Material de Consumo	49.319,45	148.551,57
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	4.770.861,51	5.860.420,24
Juros e Encargos de Mora	178.656,38	228.251,40	Depreciação, Amortização e Exaustão	92.737,86	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	90.461,78	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	5.271,10	2.136,76	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	463.014,62	712.944,01
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	68.269,66	74.566,60	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	433.207,42	673.997,55
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Juros e Encargos de Mora	-	366,22
Transferências e Delegações Recebidas	36.387.295,79	72.539.592,22	Variações Monetárias e Cambiais	29.807,20	38.580,24
Transferências Intragovernamentais	35.663.658,75	71.615.191,81	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intergovernamentais	109.202,29	121.678,95	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	Transferências e Delegações Concedidas	1.532.963,85	15.489.784,18
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	875.966,06	14.640.502,18
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	42.563,04	46.560,54
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	614.434,75	802.721,46	Transferências ao Exterior	-	-
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	18.874.488,42	34.559.123,56	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	3.304,78	2.042,30	Outras Transferências e Delegações Concedidas	614.434,75	802.721,46
Ganhos com Alienação	-	-	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	43.158.887,91	12.306.715,49
Ganhos com Incorporação de Ativos	18.755.983,39	34.445.589,63	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	11.293.062,63	11.856.997,83
Desincorporação de Passivos	115.200,25	111.491,63	Perdas com Alienação	-	-
Reversão de Redução a Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	10.471.647,31	470.662,49	Incorporação de Passivos	2.686.293,01	97.986,05
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	29.179.532,27	351.731,61
Resultado Positivo de Participações	-	-	Tributárias	-	503,36
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	10.471.647,31	470.662,49	Contribuições	-	503,36
			Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	-	-
			Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	5.154.020,39	21.152.667,38
			Premiações	-	-
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	-	-
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	5.154.020,39	21.152.667,38
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	67.560.109,18	109.571.419,56	Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	82.884.976,56	85.899.732,83
Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)				(15.324.867,38)	23.671.686,73

Michelle Cristina Cotta Plinski
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 89882

Mário Luis Colpo Marchesan
DIRETOR GERAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DEMHAB - 2019

EM R\$

TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) = (IV - V)	(11.697.089,93)	(3.595.843,82)
INGRESSOS (IV)	328.643.721,14	141.452.654,68
Receitas Derivadas e Originárias	1.919.790,77	2.384.106,47
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	990.254,73	1.260.970,81
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	661.329,09	347.518,41
Remuneração das Disponibilidades	68.269,66	74.566,60
Outras Receitas Derivadas e Originárias	199.937,29	701.050,65
Transferências Correntes Recebidas	109.202,29	121.678,95
Intergovernamentais	109.202,29	121.678,95
da União	109.202,29	121.678,95
dos Estados e Distrito Federal	-	-
dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	326.614.728,08	138.946.869,26
Transferências Financeiras	35.663.658,75	71.585.482,13
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	35.656.196,99	71.604.492,45
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	7.461,76	10.699,36
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	(29.709,68)
Transferências Extraorçamentárias	290.951.069,33	67.361.387,13
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	27.978.079,94	41.323.412,35
Outros Recebimentos Extraorçamentários	262.972.989,39	26.037.974,78
DESEMBOLSOS (V)	340.340.811,07	145.048.498,50
Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função	29.267.988,05	34.908.896,90
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	477.860,57	446.148,29
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	26.660.082,65	30.382.514,30
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	2.130.044,83	4.080.234,31

Juros e Encargos da Dívida	433.206,76	656.593,96
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	431.895,97	654.758,03
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	1.310,79	1.835,93
Transferências Concedidas	5.453.877,74	5.742.794,75
Intergovernamentais	-	-
à União	-	-
aos Estados e Distrito Federal	-	-
aos Municípios	-	-
Intragovernamentais	5.453.877,74	5.742.794,75
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos Operacionais	305.185.738,52	103.740.212,89
Transferências Financeiras	982.658,15	16.129.373,50
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	442.383,79	14.416.113,48
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	253.436,43	224.388,70
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decrécimos	286.837,93	1.488.871,32
Transferências Extraorçamentárias	304.203.080,37	87.610.839,39
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	28.028.534,58	41.828.364,67
Outros Pagamentos Extraorçamentários	276.174.545,79	45.782.474,72
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) = (VI - VII)	3.206.781,58	8.686.806,08
INGRESSOS (VI)	5.835.409,88	25.663.378,00
Alienação de Bens	3.526.458,19	23.046.483,64
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	2.308.951,69	2.616.894,36
DESEMBOLSOS (VII)	2.628.628,30	16.976.571,92
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	2.628.628,30	16.976.571,92
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) = (VIII - IX)	7.133.116,47	(3.955.472,01)
INGRESSOS (VIII)	10.431.673,82	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	10.431.673,82	-
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
DESEMBOLSOS (IX)	3.298.557,35	3.955.472,01
Amortização / Refinanciamento da dívida	97.892,34	95.995,80
Outros Desembolsos de Financiamentos	3.200.665,01	3.859.476,21
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (X) = (I + II + III)	(1.357.191,88)	1.135.490,25
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	6.586.186,84	5.450.696,59
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	5.228.994,96	6.586.186,84

Michelle Cristina Cotta Plinski

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 89882

Mário Luis Colpo Marchesan

DIRETOR GERAL

Notas Explicativas Balanços do DEMHAB

As estruturas das Demonstrações Contábeis contidas na Portaria nº 438/2012 e alterada pela Portaria 700/2014, ambas da STN estão em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com a Contabilidade. A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios. Em conformidade a NBCT 16.6., as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nota 1 – Contexto Organizacional:

O Departamento Municipal de Habitação foi criado pela Lei Nº 2.902 de 30 de dezembro de 1965 é o órgão autárquico municipal responsável por desenvolver a gestão política habitacional de interesse social do Município, em conformidade com as Leis vigentes. Tem como atribuição principal o acesso à moradia e ao solo urbano regularizado no âmbito do Plano Municipal de Habitação de Interesse Social de Porto Alegre.

Nota 2 – Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

I. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as Receitas e Despesas Orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçado inicial e suas alterações com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, conforme a Portaria STN nº 211/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da competência, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho.

Abaixo o Demonstrativo da Execução Orçamentária de 2019 apresenta um Déficit de R\$ 23.821.995,40 que foi coberto em parte por transferências intragovernamentais da Prefeitura Municipal de Porto Alegre:

RECEITAS ARRECADADAS 2019	
RECEITA PATRIMONIAL	1.058.524,39
RECEITA DE SERVIÇOS	661.329,09
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	109.202,29
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	199.937,29
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00
ALIENAÇÕES DE BENS	3.526.458,19
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	2.308.951,69
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	10.431.673,82
TOTAL	18.296.076,76
DESPESAS EMPENHADAS 2019	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	25.746.422,88
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	433.898,60
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.158.853,69
INVESTIMENTOS	3.394.962,52
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	3.388.557,35
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00
TOTAL	42.122.695,04

II. Demonstrações das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as Variações ocorridas no Patrimônio. O Resultado Patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas decorrentes da execução orçamentária e extraorçamentária. O resultado patrimonial do exercício de 2019 representou em um déficit de R\$ 15.324.867,38. No presente exercício houve a desincorporação de terrenos cujo levantamento realizado pela CCI – Coordenação de Crédito Imobiliário da autarquia evidenciou a imobilização de imóveis de propriedade do Município de Porto Alegre no montante de R\$ 26.895.273,40. Além disso, o Déficit apurado é composto pelo reprocessamento, por solicitação da Controladoria Geral da União, do saldo dos contratos de RCV junto à CEF com resultado negativo de R\$ 1.175.491,37. Abaixo tabela demonstrativa:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
67.560.109,18	109.571.419,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
82.884.976,56	85.899.732,83
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(15.324.867,38)	23.671.686,73

III. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação Patrimonial da entidade pública.

Os créditos da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária a Curto Prazo foram classificados de acordo com a previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2020, conforme LOA.

O ajuste da Perda da Dívida Ativa Não Tributária foi obtido pelo critério de comparabilidade de arrecadação nos cinco últimos exercícios, os quais foram apropriados no Longo Prazo.

Foi adotado o regime de competência no reconhecimento da receita, atendendo a Portaria 548/2015 do STN.

As Certidões de Títulos Executivos do TCE foram atualizadas conforme relatório disponível no site do TCE/RS.

Os Estoques são contabilizados a curto prazo em consonância as normas de contabilidade pelo custo médio das aquisições.

Foi implementada a depreciação no âmbito do Departamento, com os critérios abaixo arrolados:

- a) O valor da depreciação, apurado inicialmente quando da implantação da mesma, foi reconhecido em contas de ajustes de exercícios anteriores, excetuando as aquisições de 2019.
- b) O método de depreciação a ser utilizado é o linear ou quotas constantes.
- c) Depreciação deverá ser reconhecida até que o valor contábil seja igual ao valor residual.
- d) A Depreciação cessará ao término do período de vida útil do bem, cabendo análise posterior se este bem será reavaliado ou baixado.
- e) Os bens móveis adquiridos ou incorporados e em condições de uso anteriormente 1º de Janeiro de 2019 serão avaliados com base no valor líquido que é o valor de aquisição menos a depreciação acumulada de acordo com os prazos de vida útil atribuídos a cada classe.
- f) Para cada conta será atribuído um valor mínimo e os bens cadastrados, mesmo após sofrerem depreciação não poderão ter seu valor residual inferior ao valor mínimo.

Desta forma a Despesa com depreciação acumulada totalizou R\$ 1.726.284,20, sendo R\$ 1.633.546,34 relativo ao saldo acumulado até 2018 e R\$ 92.737,86 relativo a 2019.

Ainda, em Ajuste de Exercícios Anteriores foi registrada a redução do patrimônio da Autarquia no valor de R\$ 8.679.595,92, relativa à adequação do saldo da Carteira "VENDAS COMPROMISSADAS A LONGO PRAZO", uma vez que somente no exercício de 2019 tal relatório foi disponibilizado pela CCI.

Registro e mensuração dos Imóveis – foram mensurados os bens Imóveis do Município, através do cadastro da planta de valores dos imóveis municipais, utilizada para fins cálculo de IPTU.

Apropriação de Dívida Intra OFSS com FUNPROAMB referente compensação vegetal para os empreendimentos do seguimento do Programa Minha Casa Minha Vida, prevista no Decreto nº 19.439/2016 no valor total de R\$ 2.686.293,01 a ser pago em 36 parcelas.

Em relação aos Terrenos apropriados no Ativo Imobilizado, cujo montante é de R\$ 200.803.357,82, tal saldo ainda não reflete a realidade, em que pese tenham sido desincorporados alguns desses imóveis nesse exercício. Cabe registrar que constam nesse valor alguns empreendimentos entregues a mutuários e que fazem parte do saldo da carteira da Autarquia apropriada em Longo Prazo.

Os precatórios estão registrados no Passivo Circulante no montante de R\$ 31.873.418,50.

A Lei 12.287/2017 autorizou o Executivo Municipal a reconhecer dívidas e a efetivar pagamentos, conforme disponibilidade de caixa, referente às despesas comprovadamente realizadas e, que não tenham sido pagas, no âmbito da Administração DIRETA, Autárquica e Fundacional. Esses valores estão registrados no Passivo Circulante pelo valor de R\$ 14.939,07.

Também foi registrado no Passivo Circulante o valor de R\$ 1.163.628,39 referente à gratificação natalina de 2019 que será paga em 2020, conforme disposição contida na Lei nº 12.652, de 13 de dezembro de 2019.

O valor do Patrimônio Líquido da Autarquia teve, em 2019, um decréscimo de R\$ 25.369.920,87.

IV. Balanço Financeiro e Demonstração de Fluxo de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração de Fluxo de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício, e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Recebimentos e pagamentos extraorçamentários), temos uma conta transitória de "Receitas a Classificar" que é utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias, e posteriormente é feita a classificação para a rubrica correta através da integração com o sistema da Receita. Por este motivo, o valor de R\$ 18.770.483,83 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois são apenas transitórios dentro de cada mês.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos Extra Orçamentários" e "Outros Pagamentos Extra Orçamentários" existe uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, que foi criada para poder parametrizar o sistema possibilitando a automatização destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 20.929.830,47 deve ser excluído destes grupos para fins de análise.

Estas são as considerações complementares que entendemos ser relevantes na compreensão das Demonstrações Contábeis do Departamento Municipal de Habitação de Porto Alegre no exercício de 2019.

Porto Alegre, 31 de janeiro de 2020.

Michelle Cristina Cotta Plinski
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 89882

Mário Luis Colpo Marchesan
DIRETOR GERAL

BALANÇOS DO

DMAE

DEPARTAMENTO MUNICIPAL
DE ÁGUA E ESGOTO



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DMAE - 2019

Em R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	655.390.000,00	655.390.000,00	641.856.567,52	(13.533.432,48)
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	10.600.000,00	10.600.000,00	11.683.030,44	1.083.030,44
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	638.750.000,00	638.750.000,00	613.938.326,37	(24.811.673,63)
Transferências Correntes	-	-	11.738.374,76	11.738.374,76
Outras Receitas Correntes	6.040.000,00	6.040.000,00	4.496.835,95	(1.543.164,05)
RECEITAS DE CAPITAL (II)	110.000,00	110.000,00	-	(110.000,00)
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	110.000,00	110.000,00	-	(110.000,00)
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Subtotal das Receitas (III) = (I + II)	655.500.000,00	655.500.000,00	641.856.567,52	(13.643.432,48)
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	655.500.000,00	655.500.000,00	641.856.567,52	(13.643.432,48)
DÉFICIT (VI)	-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	655.500.000,00	655.500.000,00	641.856.567,52	(13.643.432,48)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	37.085.000,00			
Superávit Financeiro	37.085.000,00			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	466.301.564,00	514.891.564,00	425.654.401,58	399.647.088,25	396.446.210,13	89.237.162,42
Pessoal e Encargos Sociais	200.834.735,00	200.964.735,00	173.140.451,34	172.995.536,28	172.846.472,46	27.824.283,66
Juros e Encargos da Dívida	1.214.500,00	1.214.500,00	1.157.503,31	868.096,49	868.096,49	56.996,69
Outras Despesas Correntes	264.252.329,00	312.712.329,00	251.356.446,93	225.783.455,48	222.731.641,18	61.355.882,07
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	89.137.436,00	111.617.436,00	61.227.138,10	46.832.441,71	46.189.679,83	50.390.297,90
Investimentos	81.700.936,00	104.180.936,00	54.134.725,83	42.282.019,02	41.639.257,14	50.046.210,17
Inversões Financeiras	1.000,00	1.000,00	-	-	-	1.000,00
Amortização da Dívida	7.435.500,00	7.435.500,00	7.092.412,27	4.550.422,69	4.550.422,69	343.087,73
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	555.439.000,00	626.509.000,00	486.881.539,68	446.479.529,96	442.635.889,96	139.627.460,32
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	555.439.000,00	626.509.000,00	486.881.539,68	446.479.529,96	442.635.889,96	139.627.460,32
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	154.975.027,84	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	555.439.000,00	626.509.000,00	641.856.567,52	446.479.529,96	442.635.889,96	139.627.460,32
RESERVADO RPPS	-	-	-	-	-	-

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-c-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro de 2018 (b)				
DESPESAS CORRENTES	340.407,46	24.658.172,29	19.660.392,74	19.660.392,74	5.281.337,90	56.849,11
Pessoal e Encargos Sociais	-	448.525,47	144.316,80	144.316,80	304.208,67	-
Juros e Encargos da Dívida	-	504.354,13	270.375,24	270.375,24	233.978,89	-
Outras Despesas Correntes	340.407,46	23.705.292,69	19.245.700,70	19.245.700,70	4.743.150,34	56.849,11
DESPESAS DE CAPITAL	1.215.217,63	22.571.417,40	13.249.534,25	13.249.534,25	8.993.960,78	1.543.140,00
Investimentos	1.215.217,63	20.071.417,40	10.749.534,25	10.749.534,25	8.993.960,78	1.543.140,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	-	-
TOTAL	1.555.625,09	47.229.589,69	32.909.926,99	32.909.926,99	14.275.298,68	1.599.989,11

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro de 2018 (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.601,40	1.762.199,14	1.763.800,54	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	30.108,16	30.108,16	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.601,40	1.732.090,98	1.733.692,38	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	1.274,11	1.324.755,46	1.243.134,23	82.895,34	-
Investimentos	1.274,11	1.324.755,46	1.243.134,23	82.895,34	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	2.875,51	3.086.954,60	3.006.934,77	82.895,34	-

Edi Eli Blauth
TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 48480

Darcy Nunes dos Santos
DIRETOR GERAL

BALANÇO FINANCEIRO - DMAE - 2019

Em R\$

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	641.856.567,52	585.822.940,10	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	486.881.539,68	494.408.490,73
Ordinária	641.774.845,87	584.948.642,11	Ordinária	477.697.120,32	479.854.690,89
Vinculada	81.721,65	874.297,99	Vinculada	9.184.419,36	14.553.799,84
Educação	-	-	Educação	-	-
Saúde	-	-	Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	Previdência Social - RGPS	2.184.932,62	2.455.436,06
Seguridade Social	-	-	Seguridade Social	-	-
Outras Destinações de Recursos	81.721,65	874.297,99	Outras Destinações de Recursos	6.999.486,74	12.098.363,78
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	26.939.885,05	13.650.756,80	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	129.449.840,94	107.699.646,34
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	26.453.765,08	13.117.100,24	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	18.823.069,33	16.376.296,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	486.119,97	533.656,56	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	110.626.771,61	91.323.350,34
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-	Outros Decréscimos	-	-
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	1.093.229.674,93	1.026.344.986,55	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	1.077.628.751,02	989.452.697,92
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	40.402.009,72	47.229.589,69	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	32.909.926,99	32.230.550,46
Inscrição de Restos a Pagar Processados	3.843.640,00	3.086.954,60	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	3.006.934,77	3.050.862,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	826.729.912,27	778.979.246,62	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	823.996.009,07	787.728.542,78
Outros Recebimentos Extraorçamentários	222.254.112,94	197.049.195,64	Outros Pagamentos Extraorçamentários	217.715.880,19	166.442.742,33
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	191.738.407,78	157.480.559,32	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	259.804.403,64	191.738.407,78
Caixa e Equivalentes de Caixa	191.738.407,78	157.437.363,08	Caixa e Equivalentes de Caixa	259.779.011,87	191.738.407,78
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	43.196,24	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	25.391,77	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	1.953.764.535,28	1.783.299.242,77	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	1.953.764.535,28	1.783.299.242,77

Edi Eli Blauth

TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO

CRC/RS 48480

Darcy Nunes dos Santos

DIRETOR GERAL

BALANÇO PATRIMONIAL - DMAE - 2019

Em R\$

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (I)	326.083.929,68	253.945.994,85	PASSIVO CIRCULANTE (IV)	69.739.997,67	68.902.640,80
Caixa e Equivalentes de Caixa	259.779.011,87	191.738.407,78	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	596.117,70	871.032,14
Créditos a Curto Prazo	39.337.533,04	34.177.839,89	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	6.710.069,07	9.327.465,87
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	3.694.576,18	3.058.941,95
Estoques	26.967.384,77	28.029.747,18	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.365.261,36	1.005.130,68
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigações de Repartição a outros entes	-	-
			Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	57.373.973,36	54.640.070,16
ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)	1.505.035.905,37	1.421.510.467,68	PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)	17.136.419,47	20.083.340,06
Realizável a Longo Prazo	261.790.771,02	174.979.121,72	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	1.788.218,61	2.107.051,49
Créditos a Longo Prazo	261.790.771,02	174.979.121,72	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	4.700.931,92
Investimentos e Aplicação Temporárias a Longo Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	12.429.028,60	13.275.356,65
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	2.075.053,20	2.075.053,20	Demais Obrigações a Longo Prazo	2.919.172,26	-
Imobilizado	1.241.170.081,15	1.244.456.292,76	Resultado Diferido	-	-
Intangível	-	-			
			TOTAL DO PASSIVO (VI) = (IV + V)	86.876.417,14	88.985.980,86
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			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	1.744.243.417,91	1.586.470.481,67
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VIII)	1.744.243.417,91	1.586.470.481,67
TOTAL (III) = (I + II)	1.831.119.835,05	1.675.456.462,53	TOTAL (IX) = (VI + VIII)	1.831.119.835,05	1.675.456.462,53

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (X)	259.816.544,91	196.288.781,80	PASSIVO FINANCEIRO (XII)	61.217.613,36	57.729.900,27
			Restos a Pagar Exercício anteriores (XIII)	1.599.989,11	1.555.625,09
			Restos a Pagar do Exercício (XIV)	40.402.009,72	47.229.589,69
ATIVO PERMANENTE (XI)	1.571.303.290,14	1.479.167.680,73	PASSIVO PERMANENTE (XV)	25.658.803,78	31.256.080,59
SALDO PATRIMONIAL (XVI) = (X + XI - XII - XIII - XIV - XV)				1.702.241.419,08	1.537.685.266,89

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos	17.734.643,82	-	Atos Potenciais Passivos	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	17.734.643,82	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

Demonstrativo do Superávit / Déficit Financeiro			
Descrição	Superávit / Déficit Financeiro		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Ordinária	156.471.554,52	90.901.132,62	
Educação	-	-	
Saúde	-	-	
Previdência Social - RPPS	-	-	
Previdência Social - RGPS	-	-	
Seguridade Social	-	-	
Outras Destinações de Recursos	125.378,20	(1.127.465,87)	
Total	156.596.932,72	89.773.666,75	

Edi Eli Blauth
TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 48480

Darcy Nunes dos Santos
DIRETOR GERAL

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - DMAE - 2019

Em R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	Pessoal e Encargos	182.513.869,38	210.219.898,55
Impostos	-	-	Remuneração de Pessoal	137.856.704,66	158.914.739,43
Taxas	-	-	Encargos Patronais	32.655.065,58	37.997.761,61
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	11.976.380,40	13.254.368,01
Contribuições	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	25.718,74	53.029,50
Contribuições Sociais	-	-	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	205.256,71	192.125,71
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	728.687.639,91	530.803.235,94	Benefícios Eventuais	-	-
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	205.256,71	192.125,71
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	728.687.639,91	530.803.235,94	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	285.664.355,50	262.448.224,35
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	18.232.459,47	16.031.893,34	Uso de Material de Consumo	30.259.165,95	30.772.768,04
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	191.407.407,85	171.113.293,97
Juros e Encargos de Mora	4.914.954,63	1.898.779,95	Depreciação, Amortização e Exaustão	63.997.781,70	60.562.162,34
Variações Monetárias e Cambiais	1.598.972,45	4.326.906,63	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	35.501,95	13.647,43	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	2.833.491,84	6.281.888,52
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	11.683.030,44	9.792.559,33	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	471.069,74	666.405,01
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Juros e Encargos de Mora	15.874,07	-
Transferências e Delegações Recebidas	38.678.259,81	24.822.602,63	Variações Monetárias e Cambiais	2.346.548,03	5.615.483,51
Transferências Intragovernamentais	26.939.885,05	13.650.756,80	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intergovernamentais	11.738.374,76	11.171.845,83	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	Transferências e Delegações Concedidas	131.393.499,51	107.699.646,34
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	131.393.499,51	107.699.646,34
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	-	Transferências ao Exterior	-	-
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	132.216.624,70	128.368.917,21	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	-	2.012,90	Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Ganhos com Alienação	-	-	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	155.538.163,09	86.683.611,85
Ganhos com Incorporação de Ativos	132.133.729,36	128.366.904,31	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	1.691.305,53	68.043.391,67
Desincorporação de Passivos	82.895,34	-	Perdas com Alienação	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	1.090.627,53	8.209,60
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	7.018.706,10	49.026.209,04	Incorporação de Passivos	-	-
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	152.756.230,03	18.632.010,58
Resultado Positivo de Participações	-	-	Tributárias	6.223.707,48	5.675.977,31
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	4.358.322,29	46.312.433,13	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	167.491,09	7.775,14
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.660.383,81	2.713.775,91	Contribuições	6.056.216,39	5.668.202,17
			Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	-	-
			Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	676.348,05	905.420,42
			Premiações	-	-
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	-	-
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	676.348,05	905.420,42
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	924.833.689,99	749.052.858,16	Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	765.048.691,56	680.106.793,05
Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)				159.784.998,43	68.946.065,11

Edi Eli Blauth

TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 48480

Darcy Nunes dos Santos

DIRETOR GERAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DMAE - 2019

EM R\$

TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) = (IV - V)	128.748.344,17	92.987.235,53
INGRESSOS (IV)	1.717.780.477,78	1.575.502.139,16
Receitas Derivadas e Originárias	630.118.192,76	574.651.094,27
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	613.938.326,37	560.378.712,52
Remuneração das Disponibilidades	11.683.030,44	9.792.559,33
Outras Receitas Derivadas e Originárias	4.496.835,95	4.479.822,42
Transferências Correntes Recebidas	11.738.374,76	11.171.845,83
Intergovernamentais	11.738.374,76	11.171.845,83
da União	11.738.374,76	11.171.845,83
dos Estados e Distrito Federal	-	-
dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	1.075.923.910,26	989.679.199,06
Transferências Financeiras	26.939.885,05	13.650.756,80
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	26.453.765,08	13.117.100,24
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	486.119,97	533.656,56
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-
Transferências Extraorçamentárias	1.048.984.025,21	976.028.442,26
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	826.729.912,27	778.979.246,62
Outros Recebimentos Extraorçamentários	222.254.112,94	197.049.195,64
DESEMBOLSOS (V)	1.589.032.133,61	1.482.514.903,63
Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função	384.313.096,58	383.489.211,40
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	4.249.877,82	4.896.695,64
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habituação	-	-
Saneamento	372.167.538,32	371.872.239,26
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	7.895.680,44	6.720.276,50

Juros e Encargos da Dívida	1.138.471,73	1.297.329,06
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	1.138.471,73	1.295.286,86
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	2.042,20
Transferências Concedidas	32.418.835,10	35.857.431,72
Intergovernamentais	700,00	-
à União	700,00	-
aos Estados e Distrito Federal	-	-
aos Municípios	-	-
Intragovernamentais	32.418.135,10	35.857.431,72
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos Operacionais	1.171.161.730,20	1.061.870.931,45
Transferências Financeiras	129.449.840,94	107.699.646,34
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	18.823.069,33	16.376.296,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	110.626.771,61	91.323.350,34
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decréscimos	-	-
Transferências Extraorçamentárias	1.041.711.889,26	954.171.285,11
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	823.996.009,07	787.728.542,78
Outros Pagamentos Extraorçamentários	217.715.880,19	166.442.742,33
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) = (VI - VII)	(53.631.925,62)	(52.283.634,18)
INGRESSOS (VI)	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
DESEMBOLSOS (VII)	53.631.925,62	52.283.634,18
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	53.631.925,62	52.283.634,18
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) = (VIII - IX)	(7.050.422,69)	(6.445.752,89)
INGRESSOS (VIII)	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
DESEMBOLSOS (IX)	7.050.422,69	6.445.752,89
Amortização / Refinanciamento da dívida	435.499,82	410.682,96
Outros Desembolsos de Financiamentos	6.614.922,87	6.035.069,93
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (X) = (I + II + III)	68.065.995,86	34.257.848,46
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	191.738.407,78	157.480.559,32
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	259.804.403,64	191.738.407,78

Edi Eli Blauth

TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 48480

Darcy Nunes dos Santos

DIRETOR GERAL

Notas Explicativas Balanços do DMAE

As estruturas das Demonstrações Contábeis contidas na Portaria nº 438/2012 e alterada pela Portaria 700/2014, ambas da STN estão em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com a Contabilidade. A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios. Em conformidade a NBCT 16.6., as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nota 1 – Contexto Organizacional:

O Departamento Municipal de Água e Esgotos é uma Autarquia da Prefeitura Municipal de Porto Alegre, criada pela Lei nº 2.312, de 15 de dezembro de 1961, tem por finalidade o planejamento, a execução e a fiscalização de todas as atividades concernentes à construção, melhoramento, ampliação, tratamento, exploração e conservação dos serviços de água e esgotos do Município de Porto Alegre.

Nota 2 – Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

I. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, de acordo com a Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas seguem o regime orçamentário da competência, sendo consideradas despesas realizadas quando do seu empenho.

O resultado da execução orçamentária de 2019 do Departamento apresentou um superávit de R\$ 154.975.027,84.

Abaixo demonstrativo da Execução Orçamentária 2019:

RECEITAS ARRECADADAS	
RECEITA PATRIMONIAL	11.683.030,44
RECEITA DE SERVIÇOS	613.938.326,37
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	11.738.374,76
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.496.835,95
ALIENAÇÕES DE BENS	0,00
TOTAL	641.856.567,52
DESPESAS EMPENHADAS	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	173.140.451,34
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	251.356.446,93
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.157.503,31
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	7.092.412,27
INVESTIMENTOS	54.134.725,83
TOTAL	486.881.539,68
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO	154.975.027,84

II. Demonstrações das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações ocorridas no Patrimônio. O Resultado Patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas decorrentes da execução orçamentária e extraorçamentária. O resultado patrimonial do exercício de 2019 foi de R\$ 159.784.998,43, conforme demonstrado no quadro abaixo. Contribuíram para este resultado as transferências recebidas da Agência Nacional de Águas - ANA, em cumprimento das metas definidas no Primeiro Termo Aditivo ao Contrato nº 090/ANA/2012-PRODES - ETE Serraria, e liberados em conta de livre movimentação do Departamento, e contabilizado em conta de Transferências Correntes Intergovernamentais.

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
924.833.689,99	749.052.858,16
VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
765.048.691,56	680.106.793,05
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
159.784.998,43	68.946.065,11

III. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública.

Os créditos da dívida ativa não tributária a Curto Prazo foram classificados de acordo com a previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2020, conforme LOA. O ajuste da perda da dívida ativa foi obtido pelo critério de comparabilidade de arrecadação nos cinco últimos exercícios.

Foi adotado o regime de competência no reconhecimento da receita, atendendo Portaria 548/2015 do STN.

As Certidões de Títulos Executivos do TCE foram atualizadas conforme relatório disponível no site do TCE/RS.

A conta Clientes permanecendo com valores inscritos por projeção, devido ao sistema não estar parametrizado.

Está reconhecido no Ativo Circulante em Equivalentes de Caixa, o valor de R\$ 34.004.802,63, vinculado ao ANA PRODES – Programa de Despoluição de Bacias Hidrográficas, de igual forma seu registro consta no Passivo, nas Demais Obrigações a Curto Prazo recursos que apesar da titularidade, o Departamento não tem a disponibilidade e são somente liberados quando atingidas as metas definidas no contrato. O valor R\$ 17.734.643,82, correspondente ao saldo dos valores retidos do CONVÊNIO DMAE-DEP Lei 12.504/19, devidamente registrado no Passivo em Demais Obrigações a Curto Prazo e seus recursos desembolsados conforme execução do convênio.

A dívida com o Previmpa apresenta um montante de R\$ 2.235.272,49, referente à Lei 637/2010.

IV. Balanço Financeiro e Demonstração de Fluxo de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração de Fluxo de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício, e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

O valor de R\$ 81.721,65 como receita de recurso vinculado se refere ao rendimento da aplicação financeira dos recursos da Operação de Crédito do Programa Saneamento para Todos.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (recebimentos e pagamentos extraorçamentários), a conta transitória de “Receitas a Classificar” que é utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias, e posteriormente é feita a classificação para a rubrica correta através da integração com o sistema da Receita. Por este motivo, o valor de R\$ 697.253.864,65 deve ser excluído dos dois lados deste grupo, para fins de análise dos valores, pois são apenas transitórios dentro de cada mês.

O valor de R\$ 25.391,77 de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, (que compõe o Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte) é composto pelos bloqueios por decisão judicial e compõem o Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte do Balanço Financeiro, bem como saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa Final do Demonstrativo do Fluxo de Caixa.

Com relação aos grupos de “Outros Recebimentos Extra Orçamentários” e “Outros Pagamentos Extraorçamentários” existe uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, que foi criada para poder parametrizar o sistema possibilitando a automatização destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 214.157.469,25 deve ser excluído destes grupos para fins de análise.

Estas são as considerações complementares que entendemos ser relevantes na compreensão das Demonstrações Contábeis do Departamento Municipal de Água e Esgotos.

Porto Alegre, 31 de janeiro de 2020.

Edi Eli Blauth
TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 48480

Darcy Nunes dos Santos
DIRETOR GERAL



Departamento Municipal
de Limpeza Urbana

BALANÇOS DO

DMLU

DEPARTAMENTO MUNICIPAL
DE LIMPEZA URBANA



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DMLU - 2019

Em R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	222.627.035,00	222.627.035,00	243.943.080,42	21.316.045,42
Receita Tributária	216.468.822,00	216.468.822,00	205.749.966,36	(10.718.855,64)
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	99.970,00	99.970,00	197.647,22	97.677,22
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	5.195.086,00	5.195.086,00	4.002.274,57	(1.192.811,43)
Transferências Correntes	4.000,00	4.000,00	-	(4.000,00)
Outras Receitas Correntes	859.157,00	859.157,00	33.993.192,27	33.134.035,27
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Subtotal das Receitas (III) = (I + II)	222.627.035,00	222.627.035,00	243.943.080,42	21.316.045,42
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	222.627.035,00	222.627.035,00	243.943.080,42	21.316.045,42
DÉFICIT (VI)	-	-	34.589.178,45	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	222.627.035,00	222.627.035,00	278.532.258,87	21.316.045,42
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	126.477,63			
Superávit Financeiro	126.477,63			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	302.445.375,00	295.735.849,94	263.065.918,00	241.301.864,58	233.436.979,69	32.669.931,94
Pessoal e Encargos Sociais	57.365.075,00	52.067.881,13	45.868.035,04	45.844.073,85	42.718.097,80	6.199.846,09
Juros e Encargos da Dívida	390.250,00	400.250,00	376.165,69	376.165,69	376.165,69	24.084,31
Outras Despesas Correntes	244.690.050,00	243.267.718,81	216.821.717,27	195.081.625,04	190.342.716,20	26.446.001,54
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	15.787.724,00	22.623.726,69	15.466.340,87	15.451.321,07	15.418.606,63	7.157.385,82
Investimentos	108.000,00	426.331,82	156.493,02	141.473,22	108.758,78	269.838,80
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	15.679.724,00	22.197.394,87	15.309.847,85	15.309.847,85	15.309.847,85	6.887.547,02
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	318.233.099,00	318.359.576,63	278.532.258,87	256.753.185,65	248.855.586,32	39.827.317,76
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	318.233.099,00	318.359.576,63	278.532.258,87	256.753.185,65	248.855.586,32	39.827.317,76
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	318.233.099,00	318.359.576,63	278.532.258,87	256.753.185,65	248.855.586,32	39.827.317,76
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-c-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro de 2018 (b)				
DESPESAS CORRENTES	1.745,10	15.176.235,63	14.387.155,43	14.387.155,43	790.825,30	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	39.793,28	27.954,04	27.954,04	11.839,24	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.745,10	15.136.442,35	14.359.201,39	14.359.201,39	778.986,06	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.745,10	15.176.235,63	14.387.155,43	14.387.155,43	790.825,30	-

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro de 2018 (b)			
DESPESAS CORRENTES	6.754,68	49.085.158,63	49.078.656,71	13.202,53	54,07
Pessoal e Encargos Sociais	54,07	3.193.539,94	3.192.658,39	881,55	54,07
Juros e Encargos da Dívida	-	14.653,86	14.653,86	-	-
Outras Despesas Correntes	6.700,61	45.876.964,83	45.871.344,46	12.320,98	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	254.494,65	254.494,65	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	254.494,65	254.494,65	-	-
TOTAL	6.754,68	49.339.653,28	49.333.151,36	13.202,53	54,07

Noedi dos Santos Cezar
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 42049

René José Machado de Souza
DIRETOR GERAL

BALANÇO FINANCEIRO - DMLU - 2019

Em R\$

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	243.943.080,42	219.330.690,25	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	278.532.258,87	269.930.271,84
Ordinária	243.554.661,79	218.893.823,62	Ordinária	277.421.101,35	268.863.346,50
Vinculada	388.418,63	436.866,63	Vinculada	1.111.157,52	1.066.925,34
Educação	-	-	Educação	-	-
Saúde	-	-	Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	Previdência Social - RGPS	1.013.438,51	1.048.214,56
Seguridade Social	-	-	Seguridade Social	-	-
Outras Destinações de Recursos	388.418,63	436.866,63	Outras Destinações de Recursos	97.719,01	18.710,78
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	94.247.485,03	73.120.095,49	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	33.715.140,18	127.877.162,74
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	94.178.995,16	73.040.786,45	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	32.626.420,49	37.833.906,01
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	68.489,87	79.309,04	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.088.719,69	960.861,11
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-	Outros Decréscimos	-	89.082.395,62
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	779.821.674,34	643.363.988,37	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	794.401.064,94	578.093.311,42
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	21.779.073,22	15.176.235,63	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	14.387.155,43	18.907.769,22
Inscrição de Restos a Pagar Processados	7.897.599,33	49.339.653,28	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	49.333.151,36	34.576.197,27
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	317.509.864,43	255.349.393,72	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	317.578.785,23	256.042.190,69
Outros Recebimentos Extraorçamentários	432.635.137,36	323.498.705,74	Outros Pagamentos Extraorçamentários	413.101.972,92	268.567.154,24
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	9.595.257,78	49.681.229,67	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	20.959.033,58	9.595.257,78
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.993.627,55	49.353.887,75	Caixa e Equivalentes de Caixa	20.356.783,90	8.993.627,55
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	601.630,23	327.341,92	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	602.249,68	601.630,23
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	1.127.607.497,57	985.496.003,78	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	1.127.607.497,57	985.496.003,78

Noedi dos Santos Cezar
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 42049

René José Machado de Souza
DIRETOR GERAL

BALANÇO PATRIMONIAL - DMLU - 2019

Em R\$

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (I)	80.521.832,19	63.559.150,62	PASSIVO CIRCULANTE (IV)	71.260.764,81	74.934.660,14
Caixa e Equivalentes de Caixa	20.356.783,90	8.993.627,55	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	6.090.541,21	5.728.406,32
Créditos a Curto Prazo	59.739.312,93	54.121.523,49	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	299.901,57	441.310,67
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	24.307.611,98	65.725.890,15
Estoques	425.735,36	443.999,58	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	148.443,36	148.443,36
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigações de Repartição a outros entes	-	-
			Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	40.414.266,69	2.890.609,64
ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)	32.773.738,82	38.245.799,39	PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)	10.841.584,80	25.447.113,44
Realizável a Longo Prazo	28.862.818,54	29.986.589,39	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	5.237.655,11	5.972.144,26
Créditos a Longo Prazo	28.862.818,54	29.986.589,39	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	3.748.769,71	3.883.218,42
Investimentos e Aplicação Temporárias a Longo Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	13.588.147,42
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	1.855.159,98	2.003.603,34
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	20.680,44	20.680,44	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Imobilizado	3.890.239,84	8.238.529,56	Resultado Diferido	-	-
Intangível	-	-		-	-
			TOTAL DO PASSIVO (VI) = (IV + V)	82.102.349,61	100.381.773,58
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			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	31.193.221,40	1.423.176,43
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VIII)	31.193.221,40	1.423.176,43
TOTAL (III) = (I + II)	113.295.571,01	101.804.950,01	TOTAL (IX) = (VI + VIII)	113.295.571,01	101.804.950,01

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (X)	47.085.239,03	55.254.627,67	PASSIVO FINANCEIRO (XII)	10.539.726,71	52.057.402,07
			Restos a Pagar Exercício anteriores (XIII)	-	1.745,10
			Restos a Pagar do Exercício (XIV)	21.779.073,22	15.176.235,63
ATIVO PERMANENTE (XI)	66.210.331,98	46.550.322,34	PASSIVO PERMANENTE (XV)	71.562.622,90	48.324.371,51
SALDO PATRIMONIAL (XVI) = (X + XI - XII - XIII - XIV - XV)				9.414.148,18	- 13.754.804,30

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos	-	-	Atos Potenciais Passivos	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

Demonstrativo do Superávit / Déficit Financeiro			
Descrição	Superávit / Déficit Financeiro		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Ordinária	12.806.859,13	(13.649.635,48)	
Educação	-	-	
Saúde	-	-	
Previdência Social - RPPS	-	-	
Previdência Social - RGPS	-	-	
Seguridade Social	-	-	
Outras Destinações de Recursos	1.959.579,97	1.668.880,35	
Total	14.766.439,10	(11.980.755,13)	

Noedi dos Santos Cezar
 AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
 CRC/RS 42049

René José Machado de Souza
 DIRETOR GERAL

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - DMLU - 2019

Em R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	127.429.695,44	169.096.411,43	Pessoal e Encargos	49.214.472,94	55.249.403,72
Impostos	-	-	Remuneração de Pessoal	35.673.195,13	40.527.922,84
Taxas	127.429.695,44	169.096.411,43	Encargos Patronais	9.076.828,27	9.651.823,67
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	4.183.424,43	4.719.402,69
Contribuições	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	281.025,11	350.254,52
Contribuições Sociais	-	-	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	50.377,79	74.289,89
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	4.707.495,03	4.439.040,98	Benefícios Eventuais	-	-
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	50.377,79	74.289,89
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	4.707.495,03	4.439.040,98	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	200.928.668,42	195.528.735,19
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	34.930.881,87	1.050.012,75	Uso de Material de Consumo	210.587,77	287.192,75
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	200.711.753,07	195.241.542,44
Juros e Encargos de Mora	34.715.152,53	264.516,71	Depreciação, Amortização e Exaustão	6.327,58	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	629.979,32	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	18.082,12	19.442,38	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	569.746,03	976.999,94
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	197.647,22	136.074,34	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	378.472,47	324.586,24
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Juros e Encargos de Mora	-	427,21
Transferências e Delegações Recebidas	94.247.485,03	73.141.617,34	Variações Monetárias e Cambiais	191.273,56	651.986,49
Transferências Intragovernamentais	94.247.485,03	73.120.095,49	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intergovernamentais	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	Transferências e Delegações Concedidas	35.115.876,27	42.023.435,24
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	33.924.756,20	38.794.767,12
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	427.807,78	2.238.277,21
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	763.312,29	990.390,91
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	21.521,85	Transferências ao Exterior	-	-
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	103.726.341,07	145.140.447,47	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-	Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Ganhos com Alienação	1.508,07	-	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	84.779.652,16	105.369.670,45
Ganhos com Incorporação de Ativos	103.706.584,74	145.044.885,68	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	-	-
Desincorporação de Passivos	18.248,26	95.561,79	Perdas com Alienação	171.665,95	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	33.080.868,70	3.471.242,48	Incorporação de Passivos	-	892.028,77
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	84.607.986,21	104.477.641,68
Resultado Positivo de Participações	-	-	Tributárias	2.411.424,37	2.003.349,79
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	2.638.764,59	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	8.712,16	2.500,01
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	33.080.868,70	832.477,89	Contribuições	2.402.712,21	2.000.849,78
			Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	-	-
			Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	10.096.999,86	5.255.286,61
			Premiações	-	715,80
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	7.773.586,91	2.474.404,61
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2.323.412,95	2.780.166,20
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	398.122.767,14	396.338.772,45	Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	383.167.217,84	406.481.170,83
Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)				14.955.549,30	(10.142.398,38)

Noedi dos Santos Cezar
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 42049

René José Machado de Souza
DIRETOR GERAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DMLU - 2019

EM R\$

TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) = (IV - V)	27.036.877,08	(23.404.271,38)
INGRESSOS (IV)	1.088.335.567,24	871.253.763,20
Receitas Derivadas e Originárias	243.943.080,42	219.285.568,25
Receita Tributária	205.749.966,36	212.911.628,18
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	4.002.274,57	4.647.397,46
Remuneração das Disponibilidades	197.647,22	136.074,34
Outras Receitas Derivadas e Originárias	33.993.192,27	1.590.468,27
Transferências Correntes Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
dos Estados e Distrito Federal	-	-
dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	844.392.486,82	651.968.194,95
Transferências Financeiras	94.247.485,03	73.120.095,49
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	94.178.995,16	73.040.786,45
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	68.489,87	79.309,04
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-
Transferências Extraorçamentárias	750.145.001,79	578.848.099,46
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	317.509.864,43	255.349.393,72
Outros Recebimentos Extraorçamentários	432.635.137,36	323.498.705,74
DESEMBOLSOS (V)	1.061.298.690,16	894.658.034,58
Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função	286.827.213,87	229.427.053,38
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	2.877.242,59	2.004.560,07
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	279.357.756,82	224.352.559,27
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	4.592.214,46	3.069.934,04

Juros e Encargos da Dívida	390.819,55	309.932,38
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	390.684,00	309.932,38
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	135,55	-
Transferências Concedidas	9.684.758,41	12.434.541,15
Intergovernamentais	562.301,31	2.103.783,68
à União	-	-
aos Estados e Distrito Federal	97.057,63	-
aos Municípios	465.243,68	2.103.783,68
Intragovernamentais	8.286.370,06	9.413.141,31
Outras Transferências Concedidas	836.087,04	917.616,16
Outros Desembolsos Operacionais	764.395.898,33	652.486.507,67
Transferências Financeiras	33.715.140,18	127.877.162,74
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	32.626.420,49	37.833.906,01
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.088.719,69	960.861,11
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decréscimos	-	89.082.395,62
Transferências Extraorçamentárias	730.680.758,15	524.609.344,93
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	317.578.785,23	256.042.190,69
Outros Pagamentos Extraorçamentários	413.101.972,92	268.567.154,24
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) = (VI - VII)	(108.758,78)	(58.280,62)
INGRESSOS (VI)	-	45.122,00
Alienação de Bens	-	45.122,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
DESEMBOLSOS (VII)	108.758,78	103.402,62
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	108.758,78	103.402,62
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) = (VIII - IX)	(15.564.342,50)	(16.623.419,89)
INGRESSOS (VIII)	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
DESEMBOLSOS (IX)	15.564.342,50	16.623.419,89
Amortização / Refinanciamento da dívida	12.822.898,95	14.566.352,65
Outros Desembolsos de Financiamentos	2.741.443,55	2.057.067,24
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (X) = (I + II + III)	11.363.775,80	(40.085.971,89)
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	9.595.257,78	49.681.229,67
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	20.959.033,58	9.595.257,78

Noedi dos Santos Cezar

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 42049

René José Machado de Souza

DIRETOR GERAL

Notas Explicativas Balanços do DMLU

As estruturas das Demonstrações Contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012 e 700/2014, ambas do STN e estão em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com a Contabilidade. A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios. Em conformidade a NBCT 16.6., as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nota 1 – Contexto Organizacional:

O Departamento Municipal de Limpeza Urbana (DMLU) foi criado pela Lei 4080/1975, e é o órgão autárquico municipal responsável pela limpeza da cidade. Tem como atribuição principal a Limpeza, Coleta, Transporte e Destinação Final dos Resíduos Sólidos.

Nota 2 – Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

I. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as Receitas e Despesas Orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçado inicial e suas alterações com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa de acordo com a Portaria STN nº 163 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da competência, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho.

O Resultado da Execução Orçamentária de 2019 apresenta um Déficit de R\$ 34.589.178,45 representando um percentual de 12,42 % das despesas realizadas a maior que as receitas arrecadadas.

Receita Arrecadada em 2019	
Impostos, Taxas e Contrib de Melhoria	205.963.277,92
Receita Patrimonial	197.647,22
Receita de Serviços	4.002.274,57
Transferências Correntes	0,00
Outras Receitas Correntes	33.993.009,37
(-) Deduções das Receitas Correntes	-215.344,86
Receitas Intra-Orçamentárias	2.216,20
Total	243.943.080,42
Despesa Empenhada em 2019	
Pessoal e encargos Sociais	45.868.035,04
Juros e Encargos da Dívida	376.165,69
Outras Despesas Correntes	216.821.717,27
Investimentos	156.493,02
Amortização da Dívida	15.309.847,85
Total	278.532.258,87
Déficit Orçamentário	34.589.178,45

II. Demonstrações das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as Variações ocorridas no Patrimônio. O Resultado Patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas decorrentes da execução orçamentária e extra orçamentária. O Resultado Patrimonial do exercício de 2019 foi de R\$ 14.955.549,30.

Variações Patrimoniais Aumentativas	
Exercício atual	Exercício anterior
398.122.767,14	396.338.772,45
Variações Patrimoniais Diminutivas	
Exercício atual	Exercício anterior
383.167.217,84	406.481.170,83
Resultado do Exercício	
Exercício atual	Exercício anterior
14.955.549,30	-10.142.398,38

III. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação Patrimonial da entidade pública.

Os créditos da Dívida Ativa no Ativo Circulante foram classificados da seguinte forma:

- Tributária - De acordo com a previsão orçamentária de arrecadação da receita para o exercício de 2019, conforme LOA.
- Não Tributária - utilizado como critério a média de recebimento dos créditos nos cinco últimos exercícios, pois não houve previsão de arrecadação desta

fonte de receita no orçamento de 2019.

O ajuste da Perda da dívida Ativa foi obtido pelo critério de comparabilidade de arrecadação nos cinco últimos exercícios e os ajustes da Dívida Ativa Tributária foram registrados no Ativo Circulante e Não Circulante.

Atendendo Normativa do STN a Dívida Ativa Tributária foi classificada em Cobrança Judicial e Cobrança Administrativa no Ativo Circulante e Não Circulante.

As Certidões de Títulos Executivos do TCE foram atualizadas conforme relação disponível do site do TCE/RS.

Os precatórios estão registrados no Passivo Circulante e em contas de controle num montante total de R\$ 8.146.987,69.

A Lei 12.287/2017 autorizou o Executivo Municipal a reconhecer dívidas e a efetivar pagamentos, conforme disponibilidade de caixa, referente às despesas comprovadamente realizadas até 31 de dezembro de 2016. Atualmente o valor do parcelamento de dívida com fornecedores, que estão reconhecidas no curto prazo do Passivo Circulante, importa em R\$ 12.310.609,84.

Adotado o regime de competência no reconhecimento dos créditos tributários, em atendimento a Portaria 548/2015 do STN. Os saldos dos créditos tributários a receber de exercícios anteriores foram lançados diretamente na conta de PL em ajuste de exercícios anteriores.

Igualmente foi adotado o regime de competência no reconhecimento de créditos não tributários, referente aos serviços prestados pelo DMLU com a Destinação Final de Lixo e Remoção de Resíduos sólidos.

Os valores da Taxa de Coleta de Lixo, de competência em 2020 e arrecadados de forma antecipada em 2019, foram registrados no Passivo Circulante, no valor de R\$ 37.772.193,38.

Foi implementada a depreciação dos bens móveis, com os critérios abaixo arrolados:

- O valor da depreciação, apurado inicialmente quando da implantação da mesma, foi reconhecido em contas de ajustes de exercícios anteriores, excetuando as aquisições de 2019.
- O método de depreciação a ser utilizado é o linear ou quotas constantes.
- Depreciação deverá ser reconhecida até que o valor contábil seja igual ao valor residual.
- A Depreciação cessará ao término do período de vida útil do bem, cabendo análise posterior se este bem será reavaliado ou baixado.
- Os bens móveis adquiridos ou incorporados e em condições de uso anteriormente 1º de Janeiro de 2019 serão avaliados com base no valor líquido que é o valor de aquisição menos a depreciação acumulada de acordo com os prazos de vida útil atribuídos a cada classe.
- Para cada conta será atribuído um valor mínimo e os bens cadastrados, mesmo após sofrerem depreciação não poderão ter seu valor residual inferior ao valor mínimo.

O valor da depreciação totalizou R\$ 4.276.571,62, sendo R\$ 4.403.138,46 registrado em Ajuste de Exercícios Anteriores, por tratar-se de bens adquiridos até 2018 e R\$ 6.327,58, registrados em Variações Patrimoniais Diminutivas –VPDs, relativo às aquisições em 2019 e também houve reversão da depreciação no valor de R\$ 132.894,42 referente baixa de bens em 2019, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Anos anteriores	Depreciação Acumulada			Total
	VPD	VPA(reversão)	Ajuste exerc anterior	
0,00	6.327,58	132.894,42	4.403.138,46	4.276.571,62

IV. Balanço Financeiro e Demonstração de Fluxo de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração de Fluxo de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício, e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Recebimentos e pagamentos extra orçamentários), temos uma conta transitória de “Receitas a Classificar” que é utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias, e posteriormente é feita a classificação para a rubrica correta através da integração com o sistema da Receita. Por este motivo, o valor de R\$ 244.415.730,52 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois são apenas transitórios dentro de cada mês.

Com relação aos grupos de “Outros Recebimentos Extra Orçamentários” e “Outros Pagamentos Extra Orçamentários” existe uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, que foi criada para poder parametrizar o sistema possibilitando a automatização destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 55.416.127,08 deve ser excluído destes grupos para fins de análise.

Estas são as considerações complementares que entendemos ser relevantes na compreensão das Demonstrações Contábeis do Departamento Municipal de Limpeza Urbana no exercício de 2019.

Porto Alegre, 31 de janeiro de 2020.

Noedi dos Santos Cezar
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 42049

René José Machado de Souza
DIRETOR GERAL

BALANÇOS DA

FASC

FUNDAÇÃO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
E CIDADANIA



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FASC - 2019

Em R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	12.898.084,00	12.898.084,00	9.873.951,13	(3.024.132,87)
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	162.050,00	162.050,00	238.257,91	76.207,91
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	12.736.034,00	12.736.034,00	8.952.126,01	(3.783.907,99)
Outras Receitas Correntes	-	-	683.567,21	683.567,21
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Subtotal das Receitas (III) = (I + II)	12.898.084,00	12.898.084,00	9.873.951,13	(3.024.132,87)
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	12.898.084,00	12.898.084,00	9.873.951,13	(3.024.132,87)
DÉFICIT (VI)	-	-	193.329.622,20	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	12.898.084,00	12.898.084,00	203.203.573,33	(3.024.132,87)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	955.930,74			
Superávit Financeiro	955.930,74			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	238.082.228,00	239.188.558,94	202.111.540,09	197.779.897,62	185.203.100,42	37.077.018,85
Pessoal e Encargos Sociais	59.859.543,00	61.085.476,00	51.375.337,02	51.025.440,52	48.038.366,58	9.710.138,98
Juros e Encargos da Dívida	13.015,00	28.015,00	15.584,38	15.584,38	15.584,38	12.430,62
Outras Despesas Correntes	178.209.670,00	178.075.067,94	150.720.618,69	146.738.872,72	137.149.149,46	27.354.449,25
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.372.147,00	2.199.152,19	1.092.033,24	507.929,58	484.379,35	1.107.118,95
Investimentos	1.160.002,00	1.681.507,19	627.733,21	50.697,35	27.147,12	1.053.773,98
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	212.145,00	517.645,00	464.300,03	457.232,23	457.232,23	53.344,97
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	239.454.375,00	241.387.711,13	203.203.573,33	198.287.827,20	185.687.479,77	38.184.137,80
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	239.454.375,00	241.387.711,13	203.203.573,33	198.287.827,20	185.687.479,77	38.184.137,80
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	239.454.375,00	241.387.711,13	203.203.573,33	198.287.827,20	185.687.479,77	38.184.137,80
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-c-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro de 2018 (b)				
DESPESAS CORRENTES	420.876,41	7.558.382,48	7.087.233,51	7.087.096,27	789.381,37	102.781,25
Pessoal e Encargos Sociais	-	282.340,97	267.811,33	267.811,33	14.529,64	-
Juros e Encargos da Dívida	-	56,20	-	-	56,20	-
Outras Despesas Correntes	420.876,41	7.275.985,31	6.819.422,18	6.819.284,94	774.795,53	102.781,25
DESPESAS DE CAPITAL	2.908,57	47.660,88	44.940,87	44.940,87	4.208,07	1.420,51
Investimentos	2.908,57	45.859,11	44.938,60	44.938,60	2.408,57	1.420,51
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	1.801,77	2,27	2,27	1.799,50	-
TOTAL	423.784,98	7.606.043,36	7.132.174,38	7.132.037,14	793.589,44	104.201,76

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro de 2018 (b)			
DESPESAS CORRENTES	57.910,82	9.867.752,87	9.797.820,44	73.643,09	54.200,16
Pessoal e Encargos Sociais	-	2.586.241,81	2.586.241,81	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	57.910,82	7.281.511,06	7.211.578,63	73.643,09	54.200,16
DESPESAS DE CAPITAL	-	1.881,12	1.881,12	-	-
Investimentos	-	1.828,68	1.828,68	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	52,44	52,44	-	-
TOTAL	57.910,82	9.869.633,99	9.799.701,56	73.643,09	54.200,16

Vitor Hugo Medina
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 51956

Vera Regina Ponzio Hecker
PRESIDENTE

BALANÇO FINANCEIRO - FASC - 2019

Em R\$

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	9.873.951,13	4.282.371,06	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	203.203.573,33	195.461.056,67
Ordinária	688.059,49	252.032,92	Ordinária	190.221.553,15	177.862.693,44
Vinculada	9.185.891,64	4.030.338,14	Vinculada	12.982.020,18	17.598.363,23
Educação	-	-	Educação	-	-
Saúde	-	-	Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	Previdência Social - RGPS	3.978.077,05	4.089.097,30
Seguridade Social	9.185.711,37	4.030.164,64	Seguridade Social	9.003.943,13	13.509.265,93
Outras Destinações de Recursos	180,27	173,50	Outras Destinações de Recursos	-	-
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	205.024.664,37	169.272.083,28	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	267.590,12	1.648.811,01
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	205.024.664,37	169.247.377,04	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	202.110,67	1.592.203,93
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	24.706,24	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	65.479,45	56.607,08
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-	Outros Decréscimos	-	-
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	130.058.072,32	114.752.731,65	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	130.087.159,12	107.244.596,11
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	4.915.746,13	7.606.043,36	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	7.132.037,14	4.625.263,48
Inscrição de Restos a Pagar Processados	12.600.347,43	9.869.633,99	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	9.799.701,56	4.527.694,29
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	34.342.667,69	30.904.078,70	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	34.981.010,28	31.711.705,59
Outros Recebimentos Extraorçamentários	78.199.311,07	66.372.975,60	Outros Pagamentos Extraorçamentários	78.174.410,14	66.379.932,75
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	19.507.391,35	35.554.669,15	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	30.905.756,60	19.507.391,35
Caixa e Equivalentes de Caixa	19.005.018,75	34.848.546,00	Caixa e Equivalentes de Caixa	30.509.411,69	19.005.018,75
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	502.372,60	706.123,15	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	396.344,91	502.372,60
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	364.464.079,17	323.861.855,14	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	364.464.079,17	323.861.855,14

Vitor Hugo Medina
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 51956

Vera Regina Ponzio Hecker
PRESIDENTE

BALANÇO PATRIMONIAL - FASC - 2019

Em R\$

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (I)	32.873.828,86	21.405.095,13	PASSIVO CIRCULANTE (IV)	21.850.208,20	19.054.488,79
Caixa e Equivalentes de Caixa	30.509.411,69	19.005.018,75	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	3.359.141,50	2.946.490,60
Créditos a Curto Prazo	574.017,44	708.046,06	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	30.536,64	30.536,64
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	16.784.077,81	13.762.666,71
Estoques	1.790.399,73	1.692.030,32	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigação de Repartição a outros entes	-	-
			Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	1.676.452,25	2.314.794,84
ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)	9.059.144,54	11.884.119,60	PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)	1.866.326,93	2.156.851,64
Realizável a Longo Prazo	249.428,82	233.421,16	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	1.573.682,71	1.832.433,55
Créditos a Longo Prazo	249.428,82	233.421,16	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	292.644,22	323.180,86
Investimentos e Aplicação Temporárias a Longo Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	1.237,23
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Imobilizado	8.809.715,72	11.650.698,44	Resultado Diferido	-	-
Intangível	-	-		-	-
			TOTAL DO PASSIVO (VI) = (IV + V)	23.716.535,13	21.211.340,43
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			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	18.216.438,27	12.077.874,30
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VIII)	18.216.438,27	12.077.874,30
TOTAL (III) = (I + II)	41.932.973,40	33.289.214,73	TOTAL (IX) = (VI + VIII)	41.932.973,40	33.289.214,73

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (X)	31.083.429,13	19.709.964,81	PASSIVO FINANCEIRO (XII)	14.331.137,08	12.242.339,65
			Restos a Pagar Exercício anteriores (XIII)	104.064,52	423.784,98
			Restos a Pagar do Exercício (XIV)	4.915.746,13	7.606.043,36
ATIVO PERMANENTE (XI)	10.849.544,27	13.579.249,92	PASSIVO PERMANENTE (XV)	9.385.398,05	8.969.000,78
SALDO PATRIMONIAL (XVI) = (X + XI - XII - XIII - XIV - XV)				13.196.627,62	4.048.045,96

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos	-	-	Atos Potenciais Passivos	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

Demonstrativo do Superávit / Déficit Financeiro			
Descrição	Superávit / Déficit Financeiro		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Ordinária	(1.573.212,99)	(13.152.557,61)	
Educação	-	-	
Saúde	-	-	
Previdência Social - RPPS	-	-	
Previdência Social - RGPS	-	-	
Seguridade Social	13.282.549,01	12.567.389,32	
Outras Destinações de Recursos	23.145,38	22.965,11	
Total	11.732.481,40	(562.203,18)	

Vitor Hugo Medina
 AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
 CRC/RS 51956

Vera Regina Ponzio Hecker
 PRESIDENTE

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - FASC - 2019

Em R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	Pessoal e Encargos	53.448.020,49	55.048.898,45
Impostos	-	-	Remuneração de Pessoal	41.037.435,28	42.075.799,72
Taxas	-	-	Encargos Patronais	9.292.385,70	9.870.985,70
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	2.913.537,51	2.965.707,18
Contribuições	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	204.662,00	136.405,85
Contribuições Sociais	-	-	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	343.270,63	570.544,62
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	-	394,02	Benefícios Eventuais	338.000,00	564.800,00
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	5.270,63	5.744,62
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	-	394,02	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	26.565.273,19	25.023.621,39
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	511.408,90	557.894,24	Uso de Material de Consumo	1.799.139,39	2.147.558,85
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	24.431.910,67	22.876.062,54
Juros e Encargos de Mora	273.150,99	14.831,05	Depreciação, Amortização e Exaustão	334.223,13	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	67.816,74	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	150.887,17	205.529,67
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	238.257,91	475.246,45	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	24.983,21	55.818,09
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Juros e Encargos de Mora	929,81	4.464,47
Transferências e Delegações Recebidas	214.044.084,65	173.088.567,76	Variações Monetárias e Cambiais	124.974,15	145.247,11
Transferências Intragovernamentais	205.024.664,37	169.272.083,28	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intergovernamentais	8.952.126,01	3.570.688,43	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	Transferências e Delegações Concedidas	122.131.997,33	107.384.213,78
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	1.021.088,36	1.648.811,01
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	101.400,65	154.927,49
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	120.942.214,05	105.334.679,23
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	67.294,27	245.796,05	Transferências ao Exterior	-	-
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	266.686,52	56.102,04	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-	Outras Transferências e Delegações Concedidas	67.294,27	245.796,05
Ganhos com Alienação	-	-	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	189.609,58	184.103,02
Ganhos com Incorporação de Ativos	193.043,43	559,95	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	-	-
Desincorporação de Passivos	73.643,09	55.542,09	Perdas com Alienação	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	409.239,88	221.211,11	Incorporação de Passivos	48.648,09	23.785,48
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	140.961,49	160.317,54
Resultado Positivo de Participações	-	-	Tributárias	626.818,40	666.308,67
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	409.239,88	221.211,11	Contribuições	626.818,40	666.308,67
			Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	-	-
			Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.098.455,12	3.804.363,82
			Premiações	-	-
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	-	-
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	3.098.455,12	3.804.363,82
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	215.231.419,95	173.924.169,17	Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	206.554.331,91	192.887.583,42
Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)				8.677.088,04	(18.963.414,25)

Vitor Hugo Medina
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 51956

Vera Regina Ponzio Hecker
PRESIDENTE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FASC - 2019

EM R\$

TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) = (IV - V)	11.929.566,59	(15.394.664,46)
INGRESSOS (IV)	327.440.594,26	270.831.508,64
Receitas Derivadas e Originárias	921.825,12	711.682,63
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	394,02
Remuneração das Disponibilidades	238.257,91	475.246,45
Outras Receitas Derivadas e Originárias	683.567,21	236.042,16
Transferências Correntes Recebidas	8.952.126,01	3.570.688,43
Intergovernamentais	8.952.126,01	3.570.688,43
da União	8.952.126,01	3.525.971,99
dos Estados e Distrito Federal	-	44.716,44
dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	317.566.643,13	266.549.137,58
Transferências Financeiras	205.024.664,37	169.272.083,28
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	205.024.664,37	169.247.377,04
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	24.706,24
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-
Transferências Extraorçamentárias	112.541.978,76	97.277.054,30
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	34.342.667,69	30.904.078,70
Outros Recebimentos Extraorçamentários	78.199.311,07	66.372.975,60
DESEMBOLSOS (V)	315.511.027,67	286.226.173,10
Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função	78.248.456,40	80.397.117,38
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	394.431,28	491.431,55
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	74.854.538,38	75.035.266,58
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	2.999.486,74	4.870.419,25

Juros e Encargos da Dívida	15.584,38	13.311,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	15.584,38	13.311,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	123.823.976,35	106.075.295,37
Intergovernamentais	101.400,65	154.927,49
à União	101.400,65	154.927,49
aos Estados e Distrito Federal	-	-
aos Municípios	-	-
Intragovernamentais	6.152.007,36	6.282.548,82
Outras Transferências Concedidas	117.570.568,34	99.637.819,06
Outros Desembolsos Operacionais	113.423.010,54	99.740.449,35
Transferências Financeiras	267.590,12	1.648.811,01
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	202.110,67	1.592.203,93
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	65.479,45	56.607,08
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decrécimos	-	-
Transferências Extraorçamentárias	113.155.420,42	98.091.638,34
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	34.981.010,28	31.711.705,59
Outros Pagamentos Extraorçamentários	78.174.410,14	66.379.932,75
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) = (VI - VII)	(73.914,40)	(272.672,22)
INGRESSOS (VI)	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
DESEMBOLSOS (VII)	73.914,40	272.672,22
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	73.914,40	272.672,22
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) = (VIII - IX)	(457.286,94)	(379.941,12)
INGRESSOS (VIII)	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
DESEMBOLSOS (IX)	457.286,94	379.941,12
Amortização / Refinanciamento da dívida	420.017,70	342.671,88
Outros Desembolsos de Financiamentos	37.269,24	37.269,24
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (X) = (I + II + III)	11.398.365,25	(16.047.277,80)
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	19.507.391,35	35.554.669,15
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	30.905.756,60	19.507.391,35

Vitor Hugo Medina

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO

CRC/RS 51956

Vera Regina Ponzio Hecker

PRESIDENTE

Notas Explicativas Balanços da FASC

As estruturas das Demonstrações Contábeis contidas na Portaria nº 438/2012 e alterada pela Portaria 700/2014, ambas da STN estão em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com a Contabilidade. A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios. Em conformidade a NBCT 16.6., as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nota 1 – Contexto Organizacional:

A Fundação de Assistência Social e Cidadania – FASC foi criada pela Lei nº 4308 de 13 de julho de 1977, alterada pela Lei nº 7.414 de 14 de abril de 1994 e Lei nº 8.509 de 07 de junho de 2000, com o objetivo de formular, promover e coordenar a política de Assistência Social no município, bem como de gerir o Fundo Municipal de Assistência Social.

Nota 2 – Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

I. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, de acordo com a Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas seguem o regime orçamentário da competência, sendo consideradas despesas realizadas quando do seu empenho.

Abaixo demonstrativo da Execução Orçamentária 2019. Verifica-se um Déficit Orçamentário de R\$ 193.329.622,20, ficando assim demonstrado:

RECEITAS ARRECADADAS 2019	
RECEITA PATRIMONIAL	238.257,91
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	8.952.126,01
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	683.567,21
TOTAL	9.873.951,13
DESPESAS EMPENHADAS 2019	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	51.375.337,02
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	150.720.618,69
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	15.584,38
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	464.300,03
INVESTIMENTOS	627.733,21
TOTAL	203.203.573,33

II. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública. Salienta-se também que os créditos de dívida ativa não tributária foram mantidos no ativo não circulante, tendo em vista que não houve previsão de seu recebimento no exercício de 2019. Além disso, não houve ajuste para perdas no grupo Não Circulante, visto que os valores dos créditos inscritos em Dívida Ativa estão todos arrolados em processos judiciais e/ou administrativos.

Foi implementada a depreciação na Fundação, com os critérios abaixo arrolados:

- O valor da depreciação, apurado inicialmente quando da implantação da mesma, foi reconhecido em contas de ajustes de exercícios anteriores, excetuando as aquisições de 2019.
- O método de depreciação a ser utilizado é o linear ou quotas constantes.
- Depreciação deverá ser reconhecida até que o valor contábil seja igual ao valor residual.
- A Depreciação cessará ao término do período de vida útil do bem, cabendo análise posterior se este bem será reavaliado ou baixado.
- Os bens móveis adquiridos ou incorporados e em condições de uso anteriormente 1º de Janeiro de 2019 serão avaliados com base no valor líquido que é o valor de aquisição menos a depreciação acumulada de acordo com os prazos de vida útil atribuídos a cada classe.
- Para cada conta será atribuído um valor mínimo e os bens cadastrados, mesmo após sofrerem depreciação não poderão ter seu valor residual inferior ao valor mínimo.

Destá forma o valor de depreciação totalizou R\$ 3.255.783,81 sendo R\$ 2.921.560,68 registrados em Ajustes de Exercícios Anteriores, por tratar-se de bens adquiridos até 2018 e R\$ 334.223,13 registrados em Variações Patrimoniais Diminutivas - VPDs relativos a aquisições em 2019, demonstrado no quadro abaixo:

DEPRECIÇÃO ACUMULADA 2019				
ÓRGÃO	Anos anteriores	VPD	AJUSTES DE EXERC. ANTERIOR	TOTAL
FASC	-	334.223,13	2.921.560,68	3.255.783,81

Foram atualizados os valores dos Títulos Executivos TCE-RS.

Também foram registrados os empenhos da gratificação natalina liquidada e não pagos no exercício, no total de R\$ 2.508.177,55.

A dívida com o Previmpa, no montante de R\$ 125.777,29, referente às Leis 637/210 e a 750/2014 que sofreu um novo parcelamento, passando para 200 parcelas, conforme Lei 12.371/2018.

III. Demonstrações das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações decorrentes da execução orçamentária. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas. O resultado patrimonial do exercício de 2019 apresentou um superávit patrimonial representado no quadro abaixo. Contribuíram para este resultado positivo os repasses das Transferências Intergovernamentais e Intragovernamentais.

VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
215.231.419,95	173.924.169,17
VARIACÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
206.554.331,91	192.887.583,42
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
8.677.088,04	(18.963.414,25)

IV. Balanço Financeiro e Demonstração de Fluxo de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração de Fluxo de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício e as informações adicionais relativas a atributo financeiro contidas nestas Notas contemplam tais Demonstrações.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Recebimentos e pagamentos extraorçamentários), a conta transitória de “Receitas a Classificar” é utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias, e posteriormente é feita a classificação para a rubrica correta através da integração com o sistema da Receita. Por este motivo, o valor de R\$ 8.167.614,95 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois são apenas transitórios dentro de cada mês.

Com relação aos grupos de “Outros Recebimentos extra orçamentários” e “Outros Pagamentos Extra Orçamentários” existe uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, que foi criada para poder parametrizar o sistema possibilitando a automatização destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 5.291.756,32 deve ser excluído destes grupos para fins de análise.

Estas são as considerações complementares que entendemos ser relevantes na compreensão das Demonstrações Contábeis do exercício de 2019 da Fundação de Assistência Social e Cidadania.

Porto Alegre, 31 de janeiro de 2020.

Vitor Hugo Medina
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 51956

Vera Regina Ponzio Hecker
PRESIDENTE

PREVIMPA

BALANÇOS DO

PREVIMPA

DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS
SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PREVIMPA - 2019

Em R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	930.884.366,00	930.884.366,00	907.740.577,09	(23.143.788,91)
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	741.000.364,00	741.000.364,00	632.490.983,77	(108.509.380,23)
Receita Patrimonial	176.087.303,00	176.087.303,00	257.806.206,73	81.718.903,73
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	5.634,00	5.634,00	4.750,91	(883,09)
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	13.791.065,00	13.791.065,00	17.438.635,68	3.647.570,68
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Subtotal das Receitas (III) = (I + II)	930.884.366,00	930.884.366,00	907.740.577,09	(23.143.788,91)
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	930.884.366,00	930.884.366,00	907.740.577,09	(23.143.788,91)
DÉFICIT (VI)	-	-	591.939.219,75	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	930.884.366,00	930.884.366,00	1.499.679.796,84	(23.143.788,91)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	2.031.428,51			
Superávit Financeiro	2.031.428,51			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.479.449.426,00	1.534.341.101,65	1.494.614.397,26	1.492.570.624,97	1.401.608.207,90	39.726.704,39
Pessoal e Encargos Sociais	1.459.661.049,00	1.511.092.528,00	1.476.576.609,97	1.476.573.977,87	1.386.073.320,87	34.515.918,03
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	19.788.377,00	23.248.573,65	18.037.787,29	15.996.647,10	15.534.887,03	5.210.786,36
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	5.840.664,00	5.546.895,86	5.065.399,58	3.585.471,73	3.576.161,73	481.496,28
Investimentos	5.840.664,00	5.546.895,86	5.065.399,58	3.585.471,73	3.576.161,73	481.496,28
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	1.485.290.090,00	1.539.887.997,51	1.499.679.796,84	1.496.156.096,70	1.405.184.369,63	40.208.200,67
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	1.485.290.090,00	1.539.887.997,51	1.499.679.796,84	1.496.156.096,70	1.405.184.369,63	40.208.200,67
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	1.485.290.090,00	1.539.887.997,51	1.499.679.796,84	1.496.156.096,70	1.405.184.369,63	40.208.200,67
RESERVA DO RPPS	377.716.427,00	377.716.427,00	-	-	-	377.716.427,00

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-c-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro de 2018 (b)				
DESPESAS CORRENTES	989.870,90	1.922.035,11	2.240.479,56	733.830,31	671.426,45	1.506.649,25
Pessoal e Encargos Sociais	-	1.077,06	1.077,06	1.077,06	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	989.870,90	1.920.958,05	2.239.402,50	732.753,25	671.426,45	1.506.649,25
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	989.870,90	1.922.035,11	2.240.479,56	733.830,31	671.426,45	1.506.649,25

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro de 2018 (b)			
DESPESAS CORRENTES	-	84.749.170,44	84.749.170,44	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	84.743.428,74	84.743.428,74	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	5.741,70	5.741,70	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	84.749.170,44	84.749.170,44	-	-

Alex Sander da Silveira
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 84566

Renan da Silva Aguiar
DIRETOR GERAL

BALANÇO FINANCEIRO - PREVIMPA - 2019

Em R\$

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	907.740.577,09	849.703.052,66	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	1.499.679.796,84	1.370.188.877,06
Ordinária	378.947.386,19	381.687.150,46	Ordinária	1.400.327.099,17	1.301.192.185,53
Vinculada	528.793.190,90	468.015.902,20	Vinculada	99.352.697,67	68.996.691,53
Educação	-	-	Educação	-	-
Saúde	-	-	Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	528.142.523,51	467.410.602,19	Previdência Social - RPPS	83.397.771,05	68.956.395,10
Previdência Social - RGPS	-	-	Previdência Social - RGPS	44.688,83	26.096,43
Seguridade Social	-	-	Seguridade Social	-	-
Outras Destinações de Recursos	650.667,39	605.300,01	Outras Destinações de Recursos	15.910.237,79	14.200,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	1.373.697.502,12	1.160.958.042,90	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	239.072.620,95	250.722.837,95
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	7.040,90	-	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	3.978,86	418,44	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	1.187.944,19	3.183.948,51
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.030.725.818,21	911.063.387,15	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	342.960.664,15	249.894.237,31	Outros Decréscimos	237.884.676,76	247.538.889,44
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	2.818.940.730,00	2.126.135.742,07	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	2.809.947.036,48	2.103.177.371,70
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	3.523.700,14	1.922.035,11	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	733.830,31	1.243.870,31
Inscrição de Restos a Pagar Processados	90.971.727,07	84.749.170,44	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	84.749.170,44	71.689.269,06
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	786.104.528,36	590.327.186,81	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	786.216.372,64	587.040.474,36
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.938.340.774,43	1.449.137.349,71	Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.938.247.663,09	1.443.203.757,97
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	2.091.462.840,63	1.678.755.089,71	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	2.643.142.195,57	2.091.462.840,63
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.775.410,06	22.074.982,77	Caixa e Equivalentes de Caixa	8.643.823,07	10.775.410,06
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	15.943,89	15.774,82	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	54.916,64	15.943,89
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	2.080.671.486,68	1.656.664.332,12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	2.634.443.455,86	2.080.671.486,68
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	7.191.841.649,84	5.815.551.927,34	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	7.191.841.649,84	5.815.551.927,34

Alex Sander da Silveira
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 84566

Renan da Silva Aguiar
DIRETOR GERAL

BALANÇO PATRIMONIAL - PREVIMPA - 2019

Em R\$

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (I)	2.761.355.064,53	2.116.453.627,81	PASSIVO CIRCULANTE (IV)	118.921.476,43	111.591.253,19
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.643.823,07	10.775.410,06	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	99.390.793,87	93.920.703,97
Créditos a Curto Prazo	118.225.033,62	24.957.650,07	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	2.634.443.455,86	2.080.671.486,68	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.977.719,32	5.741,70
Estoques	42.751,98	49.081,00	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigações de Repartição a outros entes	-	-
			Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	17.552.963,24	17.664.807,52
ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)	89.115.904,11	88.867.540,60	PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)	2.715.837.022,15	1.787.021.008,06
Realizável a Longo Prazo	70.552.385,31	73.284.536,45	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	70.552.385,31	73.284.536,45	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos e Aplicação Temporárias a Longo Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Longo Prazo	2.715.837.022,15	1.787.021.008,06
Investimentos	8.200.000,00	8.740.000,00	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Imobilizado	10.363.518,80	6.843.004,15	Resultado Diferido	-	-
Intangível	-	-			
			TOTAL DO PASSIVO (VI) = (IV + V)	2.834.758.498,58	1.898.612.261,25
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			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	15.712.470,06	306.708.907,16
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VIII)	15.712.470,06	306.708.907,16
TOTAL (III) = (I + II)	2.850.470.968,64	2.205.321.168,41	TOTAL (IX) = (VI + VIII)	2.850.470.968,64	2.205.321.168,41

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (X)	2.643.186.897,80	2.091.600.654,20	PASSIVO FINANCEIRO (XII)	110.031.339,56	102.413.977,96
			Restos a Pagar Exercício anteriores (XIII)	-	989.870,90
			Restos a Pagar do Exercício (XIV)	3.523.700,14	1.922.035,11
ATIVO PERMANENTE (XI)	207.284.070,84	113.720.514,21	PASSIVO PERMANENTE (XV)	2.724.727.159,02	1.796.198.283,29
SALDO PATRIMONIAL (XVI) = (X + XI - XII - XIII - XIV - XV)				12.188.769,92	303.797.001,15

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos	-	-	Atos Potenciais Passivos	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

Demonstrativo do Superávit / Déficit Financeiro			
Descrição	Superávit / Déficit Financeiro		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Ordinária	(89.235.617,90)	(83.126.409,15)	
Educação	-	-	
Saúde	-	-	
Previdência Social - RPPS	2.618.577.106,68	2.068.212.239,66	
Previdência Social - RGPS	-	-	
Seguridade Social	-	-	
Outras Destinações de Recursos	290.369,32	1.188.939,72	
Total	2.529.631.858,10	1.986.274.770,23	

Alex Sander da Silveira
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 84566

Renan da Silva Aguiar
DIRETOR GERAL

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - PREVIMPA - 2019

Em R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	Pessoal e Encargos	22.042.561,96	21.576.414,01
Impostos	-	-	Remuneração de Pessoal	11.429.441,72	11.767.498,53
Taxas	-	-	Encargos Patronais	2.262.155,31	2.431.411,97
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	616.353,18	623.401,00
Contribuições	600.787.370,08	615.869.850,12	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	7.734.611,75	6.754.102,51
Contribuições Sociais	600.787.370,08	615.869.850,12	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.446.163.694,59	1.329.531.507,09
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	1.164.040.053,35	1.051.247.660,76
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	256.776.718,38	248.150.100,03
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	270.679,88	406.683,72	Benefícios Eventuais	-	-
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	25.346.922,86	30.133.746,30
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	270.679,88	406.683,72	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	6.256.471,04	5.854.335,34
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	122.180.233,60	86.592.596,64	Uso de Material de Consumo	39.359,35	57.984,56
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	6.152.247,17	5.735.224,17
Juros e Encargos de Mora	4.104,73	75.479,42	Depreciação, Amortização e Exaustão	64.864,52	61.126,61
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	521,73	1.606,47	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	122.175.607,14	86.515.510,75	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Juros e Encargos de Mora	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	1.062.729.303,43	911.100.577,59	Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Transferências Intragovernamentais	1.062.541.331,70	911.063.805,59	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intergovernamentais	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	Transferências e Delegações Concedidas	3.592.741,93	3.220.720,51
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	1.442.096,98	3.183.948,51
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	1.962.673,22	-
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	187.971,73	36.772,00	Transferências ao Exterior	-	-
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	434.480.837,96	249.952.984,93	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	342.960.664,15	249.894.237,31	Outras Transferências e Delegações Concedidas	187.971,73	36.772,00
Ganhos com Alienação	-	-	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	103.074.481,37	134.066.028,89
Ganhos com Incorporação de Ativos	90.498.577,49	58.747,62	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	103.073.770,85	133.961.463,33
Desincorporação de Passivos	1.021.596,32	-	Perdas com Alienação	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	36.820.905.495,57	4.748.872.499,03	Incorporação de Passivos	-	-
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	710,52	104.565,56
Resultado Positivo de Participações	-	-	Tributárias	9.434.445,70	8.427.321,33
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	36.803.467.381,62	4.734.112.817,00	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	17.438.113,95	14.759.682,03	Contribuições	9.434.445,70	8.427.321,33
			Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	-	-
			Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	37.741.779.632,01	5.090.385.930,09
			Premiações	-	-
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	37.732.283.204,30	5.080.981.875,48
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	9.496.427,71	9.404.054,61
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	39.041.353.920,52	6.612.795.192,03	Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	39.332.344.028,60	6.593.062.257,26
Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)				(290.990.108,08)	19.732.934,77

Alex Sander da Silveira
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 84566

Renan da Silva Aguiar
DIRETOR GERAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - PREVIMPA - 2019

EM R\$

TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) = (IV - V)	555.255.516,67	412.752.502,92
INGRESSOS (IV)	5.005.883.382,00	4.050.125.632,08
Receitas Derivadas e Originárias	907.740.577,09	849.703.052,66
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	632.490.983,77	634.444.095,89
Receita Patrimonial	279.693,68	(3.154.586,09)
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	4.750,91	4.485,41
Remuneração das Disponibilidades	257.526.513,05	203.647.768,95
Outras Receitas Derivadas e Originárias	17.438.635,68	14.761.288,50
Transferências Correntes Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
dos Estados e Distrito Federal	-	-
dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	4.098.142.804,91	3.200.422.579,42
Transferências Financeiras	1.373.697.502,12	1.160.958.042,90
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	7.040,90	-
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	3.978,86	418,44
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.030.725.818,21	911.063.387,15
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	342.960.664,15	249.894.237,31
Transferências Extraorçamentárias	2.724.445.302,79	2.039.464.536,52
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	786.104.528,36	590.327.186,81
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.938.340.774,43	1.449.137.349,71
DESEMBOLSOS (V)	4.450.627.865,33	3.637.373.129,16
Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função	1.484.614.133,66	1.353.998.192,32
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	15.710.223,26	15.724.183,13
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	177.482,71
Previdência Social	1.456.858.936,97	1.280.781.904,62
Saúde	-	15.612.672,88
Trabalho	-	-
Educação	-	24.919.501,90
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	2.005.799,16
Saneamento	-	3.833.310,49
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	12.044.973,43	10.943.337,43

Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	2.477.074,99	2.407.866,56
Intergovernamentais	3.900,68	2.839,08
à União	2.948,68	2.839,08
aos Estados e Distrito Federal	952,00	-
aos Municípios	-	-
Intragovernamentais	2.473.174,31	2.405.027,48
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos Operacionais	2.963.536.656,68	2.280.967.070,28
Transferências Financeiras	239.072.620,95	250.722.837,95
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	1.187.944,19	3.183.948,51
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decréscimos	237.884.676,76	247.538.889,44
Transferências Extraorçamentárias	2.724.464.035,73	2.030.244.232,33
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	786.216.372,64	587.040.474,36
Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.938.247.663,09	1.443.203.757,97
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) = (VI - VII)	(3.576.161,73)	(44.752,00)
INGRESSOS (VI)	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
DESEMBOLSOS (VII)	3.576.161,73	44.752,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	3.576.161,73	44.752,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) = (VIII - IX)	-	-
INGRESSOS (VIII)	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
DESEMBOLSOS (IX)	-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamentos	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (X) = (I + II + III)	551.679.354,94	412.707.750,92
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	2.091.462.840,63	1.678.755.089,71
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	2.643.142.195,57	2.091.462.840,63

Alex Sander da Silveira
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 84566

Renan da Silva Aguiar
DIRETOR GERAL

Notas Explicativas Balanços do PREVIMPA

As estruturas das Demonstrações Contábeis contidas na Portaria n.º 438/2012 e alteradas pela Portaria n.º 700/2014, ambas da STN, estão em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis. A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios. Em conformidade à NBC 16.6, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nota 1 – Contexto Organizacional:

O Departamento Municipal de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Porto Alegre – PREVIMPA, entidade autárquica dotada de personalidade jurídica de direito público, foi criado pela Lei Complementar n.º 466, de 06 de setembro de 2001, com o objetivo de gerir o Regime Próprio de Previdência Social dos servidores municipais, disciplinado pela Lei Complementar n.º 478, de 26 de setembro de 2002.

Nota 2 – Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

I. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário do exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão demonstradas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, de acordo com a Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão demonstradas sem ajuste inflacionário. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da competência, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho.

O Demonstrativo da Execução Orçamentária de 2019 apresenta um Déficit de R\$ 591.939.219,75 (quinhentos e noventa e um milhões, novecentos e trinta e nove mil, duzentos e dezenove reais e setenta e cinco centavos), ficando assim demonstrado:

RECEITAS ARRECADADAS 2019	
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	632.490.983,77
RECEITA PATRIMONIAL	257.806.206,73
RECEITA DE SERVIÇOS	4.750,91
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	17.438.635,68
TOTAL	907.740.577,09
DESPESAS EMPENHADAS 2019	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.476.576.609,97
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.037.787,29
INVESTIMENTOS	5.065.399,58
TOTAL	1.499.679.796,84

O Déficit Orçamentário é resultante do desequilíbrio entre a receita total arrecadada de contribuições e o montante de benefícios previdenciários pagos no exercício para os beneficiários do regime de repartição simples. Esse desequilíbrio entre a arrecadação e o dispêndio de recursos para o pagamento de benefícios do regime de repartição simples é coberto pelo ente (Município de Porto Alegre), na forma de aportes financeiros mensais, de acordo com o que dispõe o § 1º do artigo 2º da Lei 9.717/1998. Não há execução orçamentária pela transferência de recursos do Município ao RPPS, somente a movimentação financeira, conforme demonstrado no anexo 13 – Balanço Financeiro, o que explica o déficit orçamentário.

II. Demonstrações das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações ocorridas no patrimônio do Departamento no exercício. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas decorrentes da execução orçamentária e extraorçamentária. O exercício de 2019 apresentou um resultado patrimonial deficitário de R\$ 290.990.108,08 (duzentos e noventa milhões, novecentos e noventa mil, cento e oito reais e oito centavos), conforme representado no quadro abaixo.

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
39.041.353.920,52	6.612.795.192,03
VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
39.332.344.028,60	6.593.062.257,26
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(290.990.108,08)	19.732.934,77

O resultado negativo deve-se preponderantemente ao registro das Provisões Matemáticas Previdenciárias relativas às Avaliações Atuariais de 2019 e de 2020. O resultado das avaliações atuariais com data focal em 31 de dezembro de cada exercício usualmente era registrado no exercício seguinte, em virtude da

divulgação do cálculo ocorrer após as datas dos fechamentos contábeis. Contudo, a Portaria MF 464/2018 estabeleceu que as avaliações atuariais fossem contabilizadas no Balanço Patrimonial do exercício de competência, de acordo com a sua data focal. O artigo 79 da referida portaria dispôs, porém, que os seus parâmetros eram facultativos para a avaliação relativa ao exercício de 2019, posicionada em 31/12/2018, e obrigatória para as avaliações seguintes. Dessa forma, no exercício de 2019 foram registrados os resultados de duas avaliações atuariais (2019 e 2020), o que contribuiu significativamente para o resultado patrimonial deficitário do exercício.

III. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública.

No Passivo foram evidenciados os Precatórios incluídos no orçamento do exercício de 2020, considerando-se que a obrigação legal surgiu a partir da decisão judicial transitada em julgado, conforme Ofício enviado pelo Tribunal de Justiça do Estado do Rio Grande do Sul, no valor de R\$ 8.890.136,87.

Constam, ainda, os valores da Gratificação Natalina dos aposentados e pensionistas pertencentes ao regime de repartição simples, que foram devidamente empenhados, porém o pagamento será efetuado no exercício de 2020, conforme disposição contida na Lei n.º 12.652, de 13 de dezembro de 2019.

O parcelamento da gratificação acarretou um déficit nos recursos ordinários apresentados no Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro, visto que o reconhecimento da gratificação gerou uma obrigação financeira sem disponibilidade de caixa suficiente para honrá-la ao final do exercício.

Bens imóveis

Os bens imóveis adquiridos para futuras operações do Departamento de Previdência, correspondentes aos pavimentos do Edifício Montab, situado na Rua General João Manuel, n.º 50, no Centro de Porto Alegre, estão sofrendo as readequações estruturais necessárias para a sua efetiva utilização.

Os valores das liquidações dos empenhos decorrentes dos termos de medições do contrato de prestação de serviços de engenharia e arquitetura para reforma dos andares da futura sede são lançados provisoriamente na conta de “Obras em Andamento”.

Considerando que a contratação ocorreu pelo regime de empreitada por preço global, estando incluídos no custo total os serviços realizados e os materiais empregados, os valores temporariamente computados na conta “obras em andamento” serão reclassificados para as contas definitivas após a conclusão da obra, de acordo com a apuração dos tipos de bens pelas áreas de patrimônio do Previmpa.

IV. Balanço Financeiro e Demonstração de Fluxo de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração de Fluxo de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Na Demonstração de Fluxo de Caixa, o valor constante em Caixa e Equivalentes de Caixa Final está acrescido das contas de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados e de Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo, nos valores de R\$ 54.916,64 e R\$ 2.634.443.455,86, respectivamente.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Recebimentos e pagamentos extraorçamentários), a conta transitória de “Receitas a Classificar” é utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias, e posteriormente é feita a classificação para a rubrica correta através da integração com o sistema da Receita. Por este motivo, o valor de R\$ 338.012.047,84 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois são apenas transitórios dentro de cada mês.

Com relação aos grupos de “Outros Recebimentos Extras Orçamentários” e “Outros Pagamentos Extras Orçamentários” existe uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, que foi criada para poder parametrizar o sistema possibilitando a automatização destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 1.748.958.536,14 deve ser excluído destes grupos para fins de análise.

Estas são as informações complementares que consideramos relevantes na compreensão das Demonstrações Contábeis do Exercício de 2019 do Departamento Municipal de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Porto Alegre – PREVIMPA.

Porto Alegre, 31 de janeiro de 2020.

Alex Sander da Silveira
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CRC/RS 84566

Renan da Silva Aguiar
DIRETOR GERAL



BALANÇOS

CONSOLIDADOS



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Consolidado - 2019

Em R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	7.799.647.934,00	7.799.647.934,00	6.668.979.905,75	(1.130.668.028,25)
Receita Tributária	2.532.517.867,00	2.532.517.867,00	2.496.170.658,64	(36.347.208,36)
Receita de Contribuições	822.085.683,00	822.085.683,00	700.529.526,64	(121.556.156,36)
Receita Patrimonial	202.775.690,00	202.775.690,00	318.115.353,03	115.339.663,03
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	705.308.902,00	705.308.902,00	681.725.895,21	(23.583.006,79)
Transferências Correntes	2.557.171.711,00	2.557.171.711,00	2.384.434.343,63	(172.737.367,37)
Outras Receitas Correntes	979.788.081,00	979.788.081,00	88.004.128,60	(891.783.952,40)
RECEITAS DE CAPITAL (II)	610.145.051,00	610.145.051,00	97.182.276,16	(512.962.774,84)
Operações de Crédito	555.495.371,00	555.495.371,00	72.111.814,76	(483.383.556,24)
Alienação de Bens	16.378.856,00	16.378.856,00	4.216.873,32	(12.161.982,68)
Amortizações de Empréstimos	2.379.451,00	2.379.451,00	2.308.951,69	(70.499,31)
Transferências de Capital	14.925.169,00	14.925.169,00	4.933.490,00	(9.991.679,00)
Outras Receitas de Capital	20.966.204,00	20.966.204,00	13.611.146,39	(7.355.057,61)
Subtotal das Receitas (III) = (I + II)	8.409.792.985,00	8.409.792.985,00	6.766.162.181,91	(1.643.630.803,09)
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	8.409.792.985,00	8.409.792.985,00	6.766.162.181,91	(1.643.630.803,09)
DÉFICIT (VI)	-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	8.409.792.985,00	8.409.792.985,00	6.766.162.181,91	(1.643.630.803,09)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	126.489.361,94			
Superávit Financeiro	126.489.361,94			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	6.862.898.316,00	7.088.759.293,20	5.813.725.091,19	5.640.002.378,66	5.351.620.723,93	1.275.034.202,01
Pessoal e Encargos Sociais	3.704.686.894,00	3.750.263.799,06	3.376.652.670,64	3.375.828.611,42	3.183.332.526,65	373.611.128,42
Juros e Encargos da Dívida	129.773.069,00	129.316.069,82	85.551.144,89	85.261.046,23	85.261.046,23	43.764.924,93
Outras Despesas Correntes	3.028.438.353,00	3.209.179.424,32	2.351.521.275,66	2.178.912.721,01	2.083.027.151,05	857.658.148,66
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.131.428.242,00	1.143.323.278,46	379.283.690,99	314.443.119,91	308.984.886,70	764.039.587,47
Investimentos	903.510.454,00	923.223.604,59	204.430.964,80	142.239.416,51	136.838.727,82	718.792.639,79
Inversões Financeiras	48.722.000,00	48.722.000,00	48.700.000,00	48.700.000,00	48.700.000,00	22.000,00
Amortização da Dívida	179.195.788,00	171.377.673,87	126.152.726,19	123.503.703,40	123.446.158,88	45.224.947,68
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	37.750.000,00	37.750.000,00	-	-	-	37.750.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	8.032.076.558,00	8.269.832.571,66	6.193.008.782,18	5.954.445.498,57	5.660.605.610,63	2.076.823.789,48
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	8.032.076.558,00	8.269.832.571,66	6.193.008.782,18	5.954.445.498,57	5.660.605.610,63	2.076.823.789,48
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	573.153.399,73	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	8.032.076.558,00	8.269.832.571,66	6.766.162.181,91	5.954.445.498,57	5.660.605.610,63	2.076.823.789,48
RESERVA DO RPPS	377.716.427,00	377.716.427,00	-	-	-	377.716.427,00

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-c-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro de 2018 (b)				
DESPESAS CORRENTES	11.325.980,87	172.204.123,01	134.241.858,82	132.725.802,11	42.060.911,65	8.743.390,12
Pessoal e Encargos Sociais	-	1.556.056,51	731.534,42	731.534,42	824.522,09	-
Juros e Encargos da Dívida	-	644.957,15	270.375,24	270.375,24	374.581,91	-
Outras Despesas Correntes	11.325.980,87	170.003.109,35	133.239.949,16	131.723.892,45	40.861.807,65	8.743.390,12
DESPESAS DE CAPITAL	7.718.433,76	52.715.925,20	35.251.722,52	33.114.131,61	20.093.783,20	7.226.444,15
Investimentos	7.718.433,76	49.727.772,37	32.751.720,25	30.614.129,34	19.605.632,64	7.226.444,15
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	2.988.152,83	2.500.002,27	2.500.002,27	488.150,56	-
TOTAL	19.044.414,63	224.920.048,21	169.493.581,34	165.839.933,72	62.154.694,85	15.969.834,27

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro de 2018 (b)			
DESPESAS CORRENTES	11.981.400,01	288.827.956,61	288.734.191,39	2.900.705,59	9.174.459,64
Pessoal e Encargos Sociais	2.634.317,90	186.776.516,45	187.282.095,86	891,55	2.127.846,94
Juros e Encargos da Dívida	-	45.218,47	14.653,86	30.564,61	-
Outras Despesas Correntes	9.347.082,11	102.006.221,69	101.437.441,67	2.869.249,43	7.046.612,70
DESPESAS DE CAPITAL	3.001.655,21	14.708.152,49	15.204.611,22	584.390,62	1.920.805,86
Investimentos	3.001.655,21	9.953.605,40	10.450.064,13	584.390,62	1.920.805,86
Inversões Financeiras	-	4.500.000,00	4.500.000,00	-	-
Amortização da Dívida	-	254.547,09	254.547,09	-	-
TOTAL	14.983.055,22	303.536.109,10	303.938.802,61	3.485.096,21	11.095.265,50

Vanderlei de Souza
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CONTADOR-GERAL DO MUNICÍPIO
CRC/RS 53380

Leonardo Maranhão Busatto
SECRETÁRIO DA FAZENDA

Nelson Marchezan Júnior
PREFEITO MUNICIPAL

BALANÇO FINANCEIRO - Consolidado - 2019

Em R\$

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	6.766.162.181,91	6.413.123.447,51	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	6.193.008.782,18	6.046.864.625,33
Ordinária	3.511.849.438,22	3.381.836.954,00	Ordinária	3.517.203.958,70	3.471.031.056,97
Vinculada	3.254.312.743,69	3.031.286.493,51	Vinculada	2.675.804.823,48	2.575.833.568,36
Educação	1.007.464.699,56	972.635.428,01	Educação	741.553.157,70	744.682.875,89
Saúde	1.440.485.355,64	1.364.057.914,34	Saúde	1.600.969.365,01	1.479.266.399,14
Previdência Social - RPPS	528.142.523,51	467.410.602,19	Previdência Social - RPPS	83.397.771,05	68.956.395,10
Previdência Social - RGPS	-	-	Previdência Social - RGPS	37.683.970,94	37.642.167,02
Seguridade Social	51.808.830,34	39.251.089,46	Seguridade Social	35.987.383,84	46.050.829,08
Outras Destinações de Recursos	226.411.334,64	187.931.459,51	Outras Destinações de Recursos	176.213.174,94	199.234.902,13
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	2.773.608.959,47	1.839.674.411,47	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	2.668.815.563,22	1.840.161.585,30
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.398.730.554,06	675.562.129,74	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.398.730.554,06	675.562.129,74
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	1.191.923,05	3.184.366,95	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	1.191.923,05	3.184.366,95
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.030.725.818,21	911.063.387,15	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.030.725.818,21	911.063.387,15
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	342.960.664,15	249.864.527,63	Outros Decréscimos	238.167.267,90	250.351.701,46
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	17.533.803.338,11	14.658.609.834,45	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	17.492.773.307,67	14.557.926.396,30
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	238.563.283,61	224.920.048,21	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	165.839.933,72	163.678.342,27
Inscrição de Restos a Pagar Processados	293.839.887,94	303.536.109,10	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	303.938.802,61	242.718.123,23
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	9.025.952.085,55	8.229.326.032,90	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	9.096.692.946,47	8.386.233.703,63
Outros Recebimentos Extraorçamentários	7.975.448.081,01	5.900.827.644,24	Outros Pagamentos Extraorçamentários	7.926.301.624,87	5.765.296.227,17
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	2.859.438.212,72	2.392.983.126,22	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	3.578.415.039,14	2.859.438.212,72
Caixa e Equivalentes de Caixa	749.302.877,03	683.201.910,63	Caixa e Equivalentes de Caixa	908.622.936,61	749.302.877,03
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	29.463.849,01	53.116.883,47	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	35.348.646,67	29.463.849,01
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	2.080.671.486,68	1.656.664.332,12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	2.634.443.455,86	2.080.671.486,68
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	29.933.012.692,21	25.304.390.819,65	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	29.933.012.692,21	25.304.390.819,65

Vanderlei de Souza

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CONTADOR-GERAL DO MUNICÍPIO
CRC/RS 53380

Leonardo Maranhão Busatto

SECRETÁRIO DA FAZENDA

Nelson Marchezan Júnior

PREFEITO MUNICIPAL

BALANÇO PATRIMONIAL - Consolidado - 2019

Em R\$

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (I)	4.757.388.459,63	3.580.058.900,41	PASSIVO CIRCULANTE (IV)	1.325.628.216,16	1.249.822.944,24
Caixa e Equivalentes de Caixa	908.622.936,61	749.302.877,03	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	223.190.945,85	217.870.367,76
Créditos a Curto Prazo	893.514.869,72	445.603.105,63	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	32.126.358,37	56.041.840,62
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	2.634.443.455,86	2.080.671.486,68	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	441.700.634,03	533.817.879,78
Estoques	320.807.197,44	304.481.431,07	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	3.063.397,37	4.063.383,55
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigações de Repartição a outros entes	-	-
			Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	625.546.880,54	438.029.472,53
ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)	4.758.113.050,15	4.126.160.300,81	PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)	4.009.391.042,97	3.098.331.791,69
Realizável a Longo Prazo	727.282.426,75	597.063.574,20	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	97.207.747,71	102.581.262,23
Créditos a Longo Prazo	727.282.426,75	597.063.574,20	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	1.147.893.318,40	1.150.062.028,08
Investimentos e Aplicação Temporárias a Longo Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	6.856.105,48	25.225.047,19
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	32.363.972,32	33.442.446,13
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Longo Prazo	2.715.837.022,15	1.787.021.008,06
Investimentos	1.073.581.076,59	1.025.417.771,81	Demais Obrigações a Longo Prazo	9.232.876,91	-
Imobilizado	2.957.249.546,81	2.503.678.954,80	Resultado Diferido	-	-
Intangível	-	-		-	-
			TOTAL DO PASSIVO (VI) = (IV + V)	5.335.019.259,13	4.348.154.735,93
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			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	4.180.482.250,65	3.358.064.465,29
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VIII)	4.180.482.250,65	3.358.064.465,29
TOTAL (III) = (I + II)	9.515.501.509,78	7.706.219.201,22	TOTAL (IX) = (VI + VIII)	9.515.501.509,78	7.706.219.201,22

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (X)	3.855.362.288,97	3.185.531.918,69	PASSIVO FINANCEIRO (XII)	666.695.790,20	749.554.881,05
			Restos a Pagar Exercício anteriores (XIII)	14.504.053,32	19.044.414,63
			Restos a Pagar do Exercício (XIV)	238.563.283,61	224.920.048,21
ATIVO PERMANENTE (XI)	5.660.139.220,81	4.520.687.282,53	PASSIVO PERMANENTE (XV)	4.668.323.468,93	3.598.599.854,88
SALDO PATRIMONIAL (XVI) = (X + XI - XII - XIII - XIV - XV)				3.927.414.913,72	3.114.100.002,45

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos	35.469.287,64	-	Atos Potenciais Passivos	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	35.469.287,64	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

Demonstrativo do Superávit / Déficit Financeiro			
Descrição	Superávit / Déficit Financeiro		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Ordinária	(129.573.140,94)	(343.215.565,37)	
Educação	24.625.470,61	27.473.439,11	
Saúde	133.055.230,69	147.380.086,47	
Previdência Social - RPPS	2.618.577.106,68	2.068.212.239,66	
Previdência Social - RGPS	-	-	
Seguridade Social	45.271.479,22	41.704.240,00	
Outras Destinações de Recursos	243.643.015,58	250.458.134,93	
Total	2.935.599.161,84	2.192.012.574,80	

Vanderlei de Souza
 AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
 CONTADOR-GERAL DO MUNICÍPIO
 CRC/RS 53380

Leonardo Maranhão Busatto
 SECRETÁRIO DA FAZENDA

Nelson Marchezan Júnior
 PREFEITO MUNICIPAL

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Consolidado - 2019

Em R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.175.837.705,99	2.217.682.189,72	Pessoal e Encargos	1.982.512.109,34	2.116.870.521,78
Impostos	2.036.446.148,32	2.032.113.754,71	Remuneração de Pessoal	1.474.411.354,43	1.591.675.390,24
Taxas	139.391.557,67	185.568.435,01	Encargos Patronais	388.777.131,72	409.895.222,12
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	101.942.015,43	99.850.852,28
Contribuições	668.825.912,95	675.514.152,32	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	17.381.607,76	15.449.057,14
Contribuições Sociais	600.787.370,08	615.869.850,12	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.451.847.169,86	1.335.317.183,26
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	1.165.201.783,98	1.052.428.113,06
Contribuição de Iluminação Pública	68.038.542,87	59.644.302,20	Pensões	256.776.718,38	248.150.100,03
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	817.998.337,56	603.144.324,52	Benefícios Eventuais	3.152.268,52	3.377.755,22
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	26.716.398,98	31.361.214,95
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	817.998.337,56	603.144.324,52	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1.694.009.295,59	1.533.809.856,27
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	367.127.716,67	216.163.984,46	Uso de Material de Consumo	134.006.932,19	133.139.351,21
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	1.481.884.478,12	1.340.047.216,11
Juros e Encargos de Mora	109.756.332,23	15.161.519,28	Depreciação, Amortização e Exaustão	78.117.885,28	60.623.288,95
Variações Monetárias e Cambiais	89.621.627,73	71.296.258,86	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	222.996,85	178.732,05	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	179.931.828,70	249.144.264,39
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	167.526.759,86	129.527.474,27	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	84.757.216,84	83.251.352,52
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Juros e Encargos de Mora	48.566,77	32.572,60
Transferências e Delegações Recebidas	5.124.080.646,10	3.889.569.798,81	Variações Monetárias e Cambiais	95.126.045,09	165.860.339,27
Transferências Intragovernamentais	2.462.452.789,05	1.589.809.883,84	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intergovernamentais	2.605.741.085,42	2.252.199.197,96	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	29.415.354,18	27.237.604,76	Transferências e Delegações Concedidas	3.226.679.776,82	2.029.423.803,07
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	2.462.452.789,05	1.589.809.883,84
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	272.610.574,09	19.104.302,60
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	477.841.622,36	407.993.335,99
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	12.696.626,13	7.806.831,61	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	13.774.791,32	12.516.280,64	Transferências ao Exterior	-	-
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	1.395.611.247,33	1.456.380.623,52	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	342.963.968,93	249.898.292,51	Outras Transferências e Delegações Concedidas	13.774.791,32	12.516.280,64
Ganhos com Alienação	11.453,41	-	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	978.315.538,47	926.880.448,42
Ganhos com Incorporação de Ativos	959.198.661,63	1.171.264.750,81	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	116.058.139,01	213.861.852,83
Desincorporação de Passivos	93.437.163,36	35.217.580,20	Perdas com Alienação	3.569.059,22	4.681.680,59
Reversão de Redução a Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	1.090.627,53	8.209,60
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	37.021.457.163,12	5.048.873.093,91	Incorporação de Passivos	105.297.204,71	8.272.298,14
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	752.300.508,00	700.056.407,26
Resultado Positivo de Participações	-	-	Tributárias	65.685.527,14	59.512.535,85
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	36.922.497.253,32	5.012.376.308,00	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	176.203,25	10.275,15
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	98.959.909,80	36.496.785,91	Contribuições	65.509.323,89	59.502.260,70
			Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	-	-
			Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	38.013.064.056,78	5.435.033.331,85
			Premiações	357.270,68	282.429,77
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	37.923.852.862,30	5.365.600.247,14
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	88.853.923,80	69.150.654,94
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	47.570.938.729,72	14.107.328.167,26	Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	47.592.045.302,70	13.685.991.944,89
Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)				(21.106.572,98)	421.336.222,37

Vanderlei de Souza

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CONTADOR-GERAL DO MUNICÍPIO
CRC/RS 53380

Leonardo Maranhão Busatto

SECRETÁRIO DA FAZENDA

Nelson Marchezan Júnior

PREFEITO MUNICIPAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - Consolidado - 2019

EM R\$

TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) = (IV - V)	969.993.209,28	831.497.554,92
INGRESSOS (IV)	26.443.989.031,78	22.297.777.846,12
Receitas Derivadas e Originárias	4.284.545.562,12	4.047.612.756,01
Receita Tributária	2.496.170.658,64	2.433.618.280,38
Receita de Contribuições	700.529.526,64	694.088.398,09
Receita Patrimonial	15.237.687,26	10.147.473,09
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	681.725.895,21	622.577.113,73
Remuneração das Disponibilidades	302.877.665,77	243.104.900,38
Outras Receitas Derivadas e Originárias	88.004.128,60	44.076.590,34
Transferências Correntes Recebidas	2.384.434.343,63	2.280.337.001,50
Intergovernamentais	2.004.035.212,81	1.927.000.500,27
da União	1.098.805.091,55	1.010.112.412,67
dos Estados e Distrito Federal	905.230.121,26	916.888.087,60
dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	380.399.130,82	353.336.501,23
Outros Ingressos Operacionais	19.775.009.126,03	15.969.828.088,61
Transferências Financeiras	2.773.608.959,47	1.839.674.411,47
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.398.730.554,06	675.562.129,74
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	1.191.923,05	3.184.366,95
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.030.725.818,21	911.063.387,15
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	342.960.664,15	249.864.527,63
Transferências Extraorçamentárias	17.001.400.166,56	14.130.153.677,14
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	9.025.952.085,55	8.229.326.032,90
Outros Recebimentos Extraorçamentários	7.975.448.081,01	5.900.827.644,24
DESEMBOLSOS (V)	25.473.995.822,50	21.466.280.291,20
Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função	4.829.716.242,61	4.603.970.262,88
Legislativa	105.454.769,44	104.738.192,35
Judiciária	51.287.838,41	48.602.691,09
Essencial à Justiça	-	-
Administração	464.380.466,17	469.978.280,14
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	51.804.801,16	51.766.476,05
Relações Exteriores	52.158,10	54.292,21
Assistência Social	74.938.493,26	75.216.359,41
Previdência Social	1.474.221.168,98	1.297.650.284,55
Saúde	1.267.120.096,10	1.220.627.553,41
Trabalho	158.128,11	370.445,74
Educação	461.839.715,04	511.445.802,35
Cultura	21.177.471,38	24.319.764,80
Direitos da Cidadania	4.961.703,93	5.004.846,44
Urbanismo	66.588.779,29	50.148.037,05
Habitação	26.660.082,65	32.388.313,46
Saneamento	664.678.493,50	618.411.035,99
Gestão Ambiental	9.137.398,64	5.838.321,23
Ciência e Tecnologia	-	1.726,01
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	4.177.044,64	5.921.895,98
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	3.718.550,82	3.081.788,22
Desporto e Lazer	271.138,38	1.671.416,63
Encargos Especiais	77.087.944,61	76.732.739,77

Juros e Encargos da Dívida	85.546.075,33	83.704.226,59
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	55.777.365,76	56.216.906,90
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	14.951.157,05	12.230.374,24
Outros Encargos da Dívida	14.817.552,52	15.256.945,45
Transferências Concedidas	866.923.370,00	786.914.285,63
Intergovernamentais	8.386.412,76	8.001.503,34
à União	7.305.158,50	5.864.546,49
aos Estados e Distrito Federal	616.010,58	33.173,17
aos Municípios	465.243,68	2.103.783,68
Intragovernamentais	382.045.298,75	383.348.619,05
Outras Transferências Concedidas	476.491.658,49	395.564.163,24
Outros Desembolsos Operacionais	19.691.810.134,56	15.991.691.516,10
Transferências Financeiras	2.668.815.563,22	1.840.161.585,30
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.398.730.554,06	675.562.129,74
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	1.191.923,05	3.184.366,95
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.030.725.818,21	911.063.387,15
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decrécimos	238.167.267,90	250.351.701,46
Transferências Extraorçamentárias	17.022.994.571,34	14.151.529.930,80
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	9.096.692.946,47	8.386.233.703,63
Outros Pagamentos Extraorçamentários	7.926.301.624,87	5.765.296.227,17
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) = (VI - VII)	(215.472.125,77)	(253.354.954,03)
INGRESSOS (VI)	6.525.825,01	26.432.198,01
Alienação de Bens	4.216.873,32	23.815.303,65
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	2.308.951,69	2.616.894,36
DESEMBOLSOS (VII)	221.997.950,78	279.787.152,04
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	221.997.950,78	279.787.152,04
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) = (VIII - IX)	(35.544.257,09)	(111.687.514,39)
INGRESSOS (VIII)	90.656.451,15	58.741.491,99
Operações de Crédito	72.111.814,76	55.193.145,80
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	18.544.636,39	3.548.346,19
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
DESEMBOLSOS (IX)	126.200.708,24	170.429.006,38
Amortização / Refinanciamento da dívida	31.617.527,71	30.325.561,45
Outros Desembolsos de Financiamentos	94.583.180,53	140.103.444,93
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (X) = (I + II + III)	718.976.826,42	466.455.086,50
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	2.859.438.212,72	2.392.983.126,22
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	3.578.415.039,14	2.859.438.212,72

Vanderlei de Souza

Leonardo Maranhão Busatto

Nelson Marchezan Júnior

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO

SECRETÁRIO DA FAZENDA

PREFEITO MUNICIPAL

CONTADOR-GERAL DO MUNICÍPIO

CRC/RS 53380

Notas Explicativas Balanços Consolidados

As estruturas das Demonstrações Contábeis contidas na Portaria nº 438/2012 e alterada pela Portaria 700/2014, ambas da STN estão em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com a Contabilidade. A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios. Em conformidade a NBCT 16.6., as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nota 1 – Contexto Organizacional:

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público do Município de Porto Alegre compreendem a Administração Direta incluindo os Fundos Especiais e Câmara Municipal e a Administração Indireta composta por suas Autarquias e Fundação.

Nota 2 – Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

I. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as Receitas e Despesas Orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçado inicial e suas alterações com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, de acordo com a Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas seguem o regime orçamentário da competência, sendo consideradas despesas realizadas quando do seu empenho.

Abaixo demonstrativo da Execução Orçamentária 2019. Verifica-se um Superávit Orçamentário de R\$ 573.153.399,73 em valores nominais.

RECEITAS ARRECADADAS 2019		
RECEITA TRIBUTÁRIA		2.496.170.658,64
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		700.529.526,64
RECEITA PATRIMONIAL		318.115.353,03
RECEITA DE SERVIÇOS		681.725.895,21
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		2.384.434.343,63
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		88.004.128,60
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		72.111.814,76
ALIENAÇÕES DE BENS		4.216.873,32
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS		2.308.951,69
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		4.933.490,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		13.611.146,39
TOTAL	R\$	6.766.162.181,91
DESPESAS EMPENHADAS 2019		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		3.376.652.670,64
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		2.351.521.275,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		85.551.144,89
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		126.152.726,19
INVESTIMENTOS		204.430.964,80
INVERSÕES FINANCEIRAS		48.700.000,00
TOTAL	R\$	6.193.008.782,18

II. Demonstrações das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações decorrentes da execução orçamentária. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas. O resultado patrimonial do exercício de 2019 apresentou um Déficit Patrimonial de R\$ 21.106.572,98, ocasionado pela mudança de critério da Provisão Matemática Previdenciária, em virtude da atualização das reservas matemáticas para a data de 31/12/2019, conforme exigência prevista no inciso VII do §1º do artigo 3.º da Portaria MF n.º 464/2018 e Ofício Circular DCF n.º 18/2019, do TCE/RS.

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
44.642.869.355,02	12.125.416.960,16
VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
44.663.975.928,00	11.704.080.737,79
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(21.106.572,98)	421.336.222,37

III. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, expressa qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública.

Os créditos da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária a Curto Prazo foram classificados de acordo com a previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2019, conforme LOA. O ajuste da Perda da dívida Ativa foi obtido pelo critério de comparabilidade de arrecadação nos cinco últimos exercícios e os ajustes da dívida

Ativa Tributária foram efetuados no Curto e Longo Prazo.

Foi adotado o regime de competência no reconhecimento da receita, atendendo Portaria 548/2015 do STN.

As Certidões de Títulos Executivos do TCE foram atualizadas conforme relatório disponível no site do TCE/RS.

Foi implementada a Depreciação no âmbito Municipal, com os critérios abaixo arrolados:

- O valor da depreciação, apurado inicialmente quando da implantação da mesma, foi reconhecido em contas de ajustes de exercícios anteriores, excetuando o Departamento Municipal de Água e Esgoto – DMAE e o Departamento Municipal de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Porto Alegre – PREVIMPA que já registravam a mesma no patrimônio, bem como as aquisições de 2019.
- O método de depreciação a ser utilizado é o linear ou quotas constantes.
- Depreciação deverá ser reconhecida até que o valor contábil seja igual ao valor residual.
- A Depreciação cessará ao término do período de vida útil do bem, cabendo análise posterior se este bem será reavaliado ou baixado.
- Os bens móveis adquiridos ou incorporados e em condições de uso anteriormente 1º de Janeiro de 2019 serão avaliados com base no valor líquido que é o valor de aquisição menos a depreciação acumulada de acordo com os prazos de vida útil atribuídos a cada classe.
- Para cada conta será atribuído um valor mínimo e os bens cadastrados, mesmo após sofrerem depreciação, não poderão ter seu valor residual inferior ao valor mínimo.

Desta forma o valor de depreciação consolidada em 2019 totalizou R\$ 753.411.215,84 sendo R\$ 120.675.759,75 registrados em Ajustes de Exercícios Anteriores, por tratar-se de bens adquiridos até 2018 e R\$ 73.590.861,35 registrados em Variações Patrimoniais Diminutivas - VPDs relativos a aquisições em 2019, assim distribuídos:

DEPRECIÇÃO ACUMULADA 2019				
ÓRGÃO	Anos anteriores	VPD	AJUSTES DE EXERC. ANTERIOR	TOTAL
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	-	13.477.761,91	111.850.408,69	125.328.170,60
DMAE	558.477.005,49	59.639.459,41	-	618.116.464,90
DMLU	-	6.327,58	4.270.244,04	4.276.571,62
DEM HAB	-	92.737,86	1.633.546,34	1.726.284,20
PREVIMPA	667.589,25	40.351,46	-	707.940,71
FASC	-	334.223,13	2.921.560,68	3.255.783,81
TOTAL	559.144.594,74	73.590.861,35	120.675.759,75	753.411.215,84

O Departamento de Água e Esgotos – DMAE e o Departamento Municipal de Previdência dos Servidores Públicos de Porto Alegre - PREVIMPA já haviam implantado a depreciação em anos anteriores.

Iniciou-se em 2019 o registro e mensuração dos Imóveis do Município, utilizando-se como critério a planta de valores dos imóveis municipais, utilizada para cálculo de IPTU, em atendimento a Portaria 548/2015 da STN.

Os valores do IPTU e ISS da Centralizada e TCL do DMLU, de competência em 2020 e arrecadados de forma antecipada em 2019, foram registrados no Passivo, na conta 218919801, no valor de R\$ 161.735.452,64, assim distribuídos:

Tributos de 2020 arrecadados em 2019		
Competência	Tributo	Valor arrecadado
2020	IPTU	R\$ 121.836.854,28
2020	ISTP	R\$ 2.126.404,98
2020	TCL	R\$ 37.772.193,38
Total		R\$ 161.735.452,64

Foi registrado no Passivo o valor de R\$ 174.126.692,14, referente à gratificação natalina de 2019 que será paga parceladamente em 2020, conforme disposição contida na Lei nº 12.652, de 13 de dezembro de 2019.

Também foram provisionados os valores a repassar e a receber aos Fundos Municipais referentes à recomposição dos rendimentos financeiros no montante de R\$ 12.652.851,43.

As Leis 12.287/2017, 12.447/2018 e 12.636/2019 autorizaram o Executivo Municipal a reconhecer dívidas e a efetivar pagamentos, conforme disponibilidade de caixa, referente às despesas comprovadamente realizadas até 31 de dezembro de 2016, que não foram pagas, no âmbito da Administração Direta, Autárquica e Fundacional. Os registros contábeis somam um montante de R\$ 25.847.464,99 destes parcelamentos.

O QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso. Dentre os recursos ordinários, está a Contribuição ao RPPS que foi empenhada e não paga até 31/12/19 apropriada no Passivo Financeiro (atributo “F”) de cada órgão executor, e a contrapartida no PREVIMPA reconhecida a receber como atributo “P”.

Esta diferença de atributos, ao consolidar os demonstrativos e excluir as contas INTRA, ocasiona uma diferença na validação deste quadro. Desta forma, para manter a validação dos valores da Disponibilidade por Destinação de Recurso, ao consolidar e excluir as contas intraorçamentárias o valor correspondente à contribuição previdenciária (contas 2114201* e 218820101*) é somado ao valor dos Recursos Ordinários.

IV. Balanço Financeiro e Demonstração de Fluxo de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração de Fluxo de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício, e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Recebimentos e Pagamentos Extra Orçamentários), temos uma conta transitória de “Receitas a Classificar” que é utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias, e posteriormente é feita a classificação para a rubrica correta através da integração com o sistema da Receita. Por este motivo, o valor de R\$ 7.058.766.339,35 deve ser excluído dos dois lados

deste grupo para fins de análise dos valores, pois são apenas transitórios dentro de cada mês.

O valor de R\$ 35.348.646,67, saldo final de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (que compõe o Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte), é composto pelos bloqueios, depósitos judiciais para recursos, fundo de reserva dos depósitos judiciais e valores depositados aos tribunais a título de precatórios.

Com relação aos grupos de “Outros Recebimentos Extra Orçamentários” e “Outros Pagamentos Extra Orçamentários” existe uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, que foi criada para poder parametrizar o sistema visando à automatização destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 4.406.368.749,01, deve ser excluído destes grupos para fins de análise.

Estas são as considerações complementares que entendemos ser relevantes na compreensão das Demonstrações Contábeis do Município de Porto Alegre no exercício de 2019.

Porto Alegre, 31 de janeiro de 2020.

Vanderlei de Souza

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO
CONTADOR-GERAL DO MUNICÍPIO
CRC/RS 53380

Leonardo Maranhão Busatto

SECRETÁRIO DA FAZENDA

Nelson Marchezan Júnior

PREFEITO MUNICIPAL



PREFEITURA DE PORTO ALEGRE

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

20
19

