

Município: MOSTARDAS

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2021 Até 31/12/2021

Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

MOSTARDAS - Estado do Rio Grande do Sul
QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2021

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO		
<u>Ativo Circulante</u>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	49.967.707,69	46.825.919,43
Créditos a Curto Prazo	7.491.346,16	9.132.692,35
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
Estoques	584.430,03	558.867,56
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
<i>Total Ativo Circulante</i>	<u>58.043.483,88</u>	<u>56.517.479,34</u>
<u>Ativo Não Circulante</u>		
Ativo Realizável a Longo Prazo	2.157.067,03	3.016.246,63
Investimentos	321.983,54	321.983,54
Imobilizado	50.279.757,49	44.449.301,47
Intangível	0,00	0,00
Diferido	0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	<u>52.758.808,06</u>	<u>47.787.531,64</u>
TOTAL DO ATIVO	110.802.291,94	104.305.010,98
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
<u>Passivo Circulante</u>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	1.338.711,61	1.543.327,09
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	5.441,65	180.635,36
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.248.451,46	1.048.376,85
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	31.232,67	32.358,25
Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	2.008.356,02	3.085.273,84
Demais Obrigações a Curto Prazo	1.969.168,70	609.099,15
<i>Total do Passivo Circulante</i>	<u>7.601.362,11</u>	<u>6.499.070,54</u>
<u>Passivo Não Circulante</u>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	1.384.570,74	1.406.259,17
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	4.925.136,34	2.500.000,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	38.786.977,20	42.902.718,45
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	67,00	67,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>	<u>45.096.751,28</u>	<u>46.809.044,62</u>
<u>Patrimônio Líquido</u>		
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	(6.196.617,84)	(6.196.617,84)
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	64.300.796,39	57.193.513,66
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria	0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>	<u>58.104.178,55</u>	<u>50.996.895,82</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	110.802.291,94	104.305.010,98

BALANÇO PATRIMONIAL

Página 2 de 4

Município: MOSTARDAS

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2021 Até 31/12/2021

Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

MOSTARDAS - Estado do Rio Grande do Sul			
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			
(LEI Nº 4.320/64)			
Exercício: 2021			
ATIVO (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		49.967.707,69	46.825.919,43
Ativo Permanente		60.834.584,25	57.479.091,55
Total do Ativo		110.802.291,94	104.305.010,98
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		7.653.996,01	6.418.805,51
Passivo Permanente		48.117.827,76	51.149.298,52
Total do Passivo		55.771.823,77	57.568.104,03
Saldo Patrimonial (I - II)		55.030.468,17	46.736.906,95

MOSTARDAS - Estado do Rio Grande do Sul			
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			
(LEI Nº 4.320/64)			
Exercício: 2021			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contrapartidas recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		1.384.570,74	1.662.259,17
Total dos Atos Potenciais Ativos		1.384.570,74	1.662.259,17
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		448.485,78	307.518,45
Obrigações contratuais		12.470.097,20	14.423.649,06
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		12.918.582,98	14.731.167,51

Município: MOSTARDAS

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2021 Até 31/12/2021

Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

MOSTARDAS - Estado do Rio Grande do Sul
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
 (LEI Nº 4.320/1964)

Exercício: 2021

Fonte de Recursos	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
1 Recurso Livre - Administração Direta Municipal		4.136.203,24	2.915.436,13
20 Mde - Manutenção e Desenvolvimento Ensino		346,88	0,00
31 Fundeb (A Partir de 01/01/2007 - Instituído Pela Ec Nº 53/2006)		44.235,52	0,00
40 Asps - Ações de Serviços Públicos de Saúde		4.437,63	0,00
50 Rpps (Instituído Como Fundo Dentro da Administração Direta)		36.438.993,72	36.283.169,98
1010 Pnae		13.608,71	94.530,76
1025 Sal. Educação		517.260,50	294.001,81
1026 Feas		15.855,95	10.304,30
1046 Alienação de Bens		75.121,34	150.781,54
1049 Transp.Escolar		31,20	83.315,46
1050 Pdde-Prog.D.D.Escola		646,78	8.484,35
1067 Pnac Creche		18.235,69	36.544,23
1073 Pnate-Transp.Escolar		15.737,38	86.445,72
1075 Cide		1.732,66	8.385,27
1095 Pnaq		679,16	2.827,94
1098 Multas de Trânsito		72,63	70,83
1108 Funasa-Pac		649.391,00	633.460,49
1109 Funrebom		77,13	39.958,23
1111 Alien.Bens-Educação		2.032,91	14.881,44
1120 Pnae Eja		654,67	654,67
1121 Pnaep Pré-Escola		6.795,27	31.958,69
1122 Pnate-Educ.Infantil		751,43	6.307,43
1123 Pnate-Ens.Medio		35,69	35,69
1152 Mais Educ.-Alimentação Escolar		68.256,97	66.582,53
1153 Prog.Brasil Carinhoso		100,61	1.116,33
1154 Aee-Alimentação Escolar		5.737,61	3.328,96
1157 Funasa-Ep 0569/07		590.041,84	575.567,25
1159 E.P. Revit.Ref.Praça P.Luiz Martins		0,00	(38.437,88)
1160 Par-Fnde Constr.Escola		(135.940,64)	(210.405,37)
1169 Fmca		31,59	0,00
1170 Fmas-Rec Proprios		48.548,58	0,00
1175 M.Turismo-Constr.Predio Multiuso		0,00	51.284,28
1176 Psb Fnas		91.144,89	151.660,55
1177 Gbf Fnas		3.502,95	12.038,87
1178 Gsuas Fnas		5.221,91	1.048,40
1179 Corsan - Cv0569 /07		426.342,14	415.883,35
1180 Corsan - Cv 0139/09		19.040,05	18.572,97
1183 Fmdma-Fundo Mun. de Defesa Do Meio Ambiente		17.796,64	30.309,42
1184 Cip Contr.Serv.Ilum.Publica		103,13	9,17
1189 M.Cidades-Pavimentação		0,00	14.684,12
1196 Mds-Em.Parl.431250020180001-Alceu Moreira		109,15	31.816,87
1200 Finisa		(2.008.356,02)	(3.085.273,84)
1203 Cessão Onerosa		28.860,83	189.977,55
1204 Aquisição de Retroescavadeira 8923/2019		8.404,54	500,22
1205 Aquisição de Maquinas e Equipamentos Agrícolas - Conv.890289/2019		35.482,78	34.656,61
1206 Port.369/2020-Enfr.Em.Coronavirus		0,00	6.396,64
1207 Lc 173/2020-Enfr.Covid-19-Assistencia		0,00	24.127,06
1208 Lei Aldir Blanc		0,00	28.029,35
1209 Fpe 3016-Conv.Estado Rec e Man Est Vicinais		5.883,17	0,00
1210 Mapa-Conv.901631/20		(28.656,22)	0,00
4001 Outras Receitas Municipais Aplicadas Em Saúde		10.694,34	2.174,69
4002 Alienação de Bens Adquiridos Com Recursos da Saúde		51,40	30.692,82
4011 Atenção Básica - Pies / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - Naab / Oficinas Terapêuticas / Redução de C		74.315,00	45.419,48
4050 Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Fraldas e Outros Insumos		63.311,27	37.355,84
4080 Acs-Est		0,00	2,85
4090 Psf / Nasf / Esf Quilombola / Esf Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena / Pacs / Esf Prisional / R		195.707,75	183.859,12
4112 Lrpd-Labor.Regionais de Prot.Dentária		244.064,63	229.175,28
4190 Vigilância Em Saúde / Laboratório de Entomologia / Dengue / Desastres Ambientais		23.653,49	41.847,49

BALANÇO PATRIMONIAL

Página 4 de 4

Município: MOSTARDAS

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2021 Até 31/12/2021

Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

4292 Aquisição de Veículos	879,30	0,00
4300 Nota Fiscal Gaúcha	9.066,98	0,00
4500 Custeio - Atenção Básica	291.287,53	344.319,59
4501 Custeio - Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	43.136,70	0,00
4502 Custeio - Vigilância Em Saúde	39.088,65	0,00
4503 Custeio - Assistência Farmacêutica	52.683,50	42.067,62
4505 Investimento Rede de Serv.De Saúde	114.269,36	35.523,95
4510 Pab Fixo / Telessaúde / Acolhimento Infante Juvenil	0,00	41.234,41
4511 Custeio - Outros Programas Financiados Por Transferências Fundo a Fundo	12.033,43	42.423,97
4512 Investimento - Outras Transferências	0,00	34.107,00
4521 Pmaq - Programa de Melhoria Do Acesso e da Qualidade	0,00	99,78
4530 Acs-Fed	0,00	58.811,87
4590 Limite Financeiro da Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar / Gestão Plena / Redes / Impl	0,00	131.561,32
4710 Limite Financeiro da Vigilância Em Saúde - Incentivo para Ações de Prevenção de Acidentes e Violência	0,00	25.405,12
4760 Vigilância Sanitária / Gerenciamento de Riscos	0,00	12.415,10
4770 Assistência Farmacêutica	0,00	3.258,68
4900 Educação Em Saúde	12.187,50	12.187,50
4929 Academias da Saude - Construção e Custeio-Programa Financiamento Ações de Alimentação e Nutrição	0,00	1.353,80
4931 Aquisição de Equipamentos e Material Permanente	0,00	25.166,63
4935 Construções Ou Ampliações	2.687,26	645,66
4936 Aquisição de Veículos	0,00	920,90
4957 Aquis.Equip.At.Bas.	0,00	55,08
8001 Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00
8020 Mde - Extra	0,00	0,00
8031 Fundeb - Extra	0,00	0,00
8040 Asps - Extra	0,00	0,00
Superávit/Déficit do Exercício	42.313.711,68	40.407.113,92

*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.



Estado do Rio Grande do Sul
PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS
SETOR DE CONTABILIDADE

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

Nota 1 - Contexto Operacional: este Balanço Patrimonial contempla toda a Administração Direta (Regime Próprio de Previdência Social do Município de Mostardas - RPPS), excetuando apenas a situação Patrimonial da Câmara de Vereadores que possui Demonstrações próprias.

Nota 2 - Apresentação das Demonstrações Contábeis: o Balanço Patrimonial e demais demonstrações contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Instruções de Procedimentos Contábeis (IPCs) e demais disposições normativas vigentes.

Nota 3 - Caixa e Equivalente de Caixa: compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Em 2021, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizaram R\$ 49.967.707,69.

Nota 4 - Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos: os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas, por créditos tributários, dívida ativa de curto e de longo prazo e demais créditos. Valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no curto prazo. O restante, que representa os valores realizáveis após 12 meses da publicação das demonstrações contábeis, foi classificado no longo prazo. Especificamente em relação à dívida ativa, os valores em curto prazo, foram os mesmos previstos para arrecadar na



Estado do Rio Grande do Sul
PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS
SETOR DE CONTABILIDADE

LOA de 2021 e o longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa. Já o ajuste a valor recuperável dos créditos inscritos na dívida ativa, foi efetuado considerando a média ponderada dos recebimentos de cada tributo/crédito em relação aos respectivos montantes inscritos nos três últimos exercícios, obtendo-se, assim, percentual médio de recebimentos. A partir desse dado, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, que foram registradas por meio em contas redutoras do ativo. O quadro a seguir detalha a composição dos saldos existentes em 31/12/2021.

Nota 5 - Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, das aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Mostardas (RPPS), as quais se processaram de acordo com as Resoluções nº 3.922/2010 e 4.604/2017, do Conselho Monetário Nacional.

Nota 6 - Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Em 2021, de acordo com o saldo final da soma dos Almoxarifados, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 584.430,03.

Nota 7 - Imobilizado - Bens Móveis e Imóveis: Os saldos apresentados no Imobilizado correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável) constantes no inventário geral.

Nota 8 - Ativo Intangível: o município não possui bens intangíveis.

Nota 9 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referente a salários ou



Estado do Rio Grande do Sul
PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS
SETOR DE CONTABILIDADE

remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, além dos encargos Sociais. No curto prazo foram classificados os valores exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis e o restante das obrigações dessa natureza foram classificados no longo prazo. Registra-se que o Município de Mostardas não possui obrigações desta natureza a Longo Prazo.

Nota 10 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldos são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2021, de acordo com o saldo devedor de cada Financiamento. Somando-se os valores registrados a curto e em longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos internos totalizaram no final do exercício de 2021, um montante de R\$ 4.930.577,99. Este ocorreu em virtude de uma operação de Crédito para financiamento de Pavimentação de Estradas e maquinas e equipamentos no junto ao Finisa .

Nota 11 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto e a Longo Prazo: os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta. Compreendem também obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive, as sentenças judiciais e os precatórios decorrentes dessas obrigações, e os valores inscritos em restos a pagar processados. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados.



Estado do Rio Grande do Sul
PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS
SETOR DE CONTABILIDADE

Nota 12 - Obrigações Fiscais a Curto e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações dos órgãos e entidades da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios. (município não possui esta obrigação a curto e longo prazo)

Nota 13 – Demais Obrigações a Curto Prazo: obrigações a curto prazo que totalizam R\$ 1.969.168,70

Nota 14 - Provisões a Curto e a Longo Prazo: As provisões reconhecidas no município, que estão com valores negativos, referem-se as provisões Matemáticas Previdenciárias, constantes na Avaliação Atuarial.

Nota 15 - Patrimônio: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um superávit de R\$ 7.107.282,73, o Resultado de superávits acumulados até 31/12/2021 é de R\$ 64.300.796,39, enquanto que em 2020 os Resultados de superávits acumulados era de R\$ 57.193.513,66, desta forma, o Patrimônio Líquido apresentou um acréscimo em relação ao ano de 2020.

Nota 16 - Ajustes de Exercício Anteriores: de acordo com o MCASP, os ajustes de exercícios anteriores são relacionados com registros decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, omissão de registro, ou retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

TIAGO DA LUZ Assinado de forma digital
MOROSO:817 por TIAGO DA LUZ
85194020 MOROSO:81785194020
Dados: 2022.01.26
11:29:53 -03'00'