

Município: FAXINAL DO SOTURNO

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2021 Até 31/12/2021

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

FAXINAL DO SOTURNO - 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		7.527.395,58	3.342.975,31
Créditos a Curto Prazo		977.604,66	1.850.344,04
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		24.892.478,23	25.719.220,20
Estoques		465.721,68	401.766,62
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>33.863.200,15</u>	<u>31.314.306,17</u>
<u>Ativo Não Circulante</u>			
Ativo Realizável a Longo Prazo		625.618,02	570.755,24
Investimentos		179.069,22	187.109,02
Imobilizado		31.429.663,62	29.819.513,87
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		<u>32.234.350,86</u>	<u>30.577.378,13</u>
TOTAL DO ATIVO		66.097.551,01	61.891.684,30
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>Passivo Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		498.710,33	483.124,79
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		383.882,01	277.767,93
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		197.501,88	673.888,40
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		25.862,48	17.543,38
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		1.443,32	1.662,41
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<u>1.107.400,02</u>	<u>1.453.986,91</u>
<u>Passivo Não Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		293.223,29	327.163,17
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		2.170.338,54	2.567.799,05
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		25.563.791,67	26.124.473,53
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>		<u>28.027.353,50</u>	<u>29.019.435,75</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		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		21.717,96	21.717,96
Resultados Acumulados		36.941.079,53	31.396.543,68
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		<u>36.962.797,49</u>	<u>31.418.261,64</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		66.097.551,01	61.891.684,30

Município: FAXINAL DO SOTURNO

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2021 Até 31/12/2021

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

FAXINAL DO SOTURNO - Estado do Rio Grande do Sul			
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			Exercício: 2021
(LEI Nº 4.320/64)			
ATIVO (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		32.553.085,85	29.063.486,95
Ativo Permanente		33.544.465,16	32.828.197,35
<i>Total do Ativo</i>		66.097.551,01	61.891.684,30
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		1.445.298,80	1.484.676,19
Passivo Permanente		28.909.945,84	29.780.328,47
<i>Total do Passivo</i>		30.355.244,64	31.265.004,66
Saldo Patrimonial (I - II)		35.742.306,37	30.626.679,64

FAXINAL DO SOTURNO - Estado do Rio Grande do Sul			
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			Exercício: 2021
(LEI Nº 4.320/64)			
	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		335.660,79	401.711,47
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>		335.660,79	401.711,47
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		2.394.492,82	1.964.834,54
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>		2.394.492,82	1.964.834,54

Município: FAXINAL DO SOTURNO

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2021 Até 31/12/2021

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

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

Exercício: 2021

FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício	Exercício
		Atual	Anterior
1 Recurso Livre - Administração Direta Municipal		2.757.875,22	292.592,30
20 Mde - Manutenção e Desenvolvimento Ensino		4.311,48	5.285,32
31 Fundeb (A Partir de 01/01/2007 - Instituído Pela Ec Nº 53/2006)		16.290,61	0,00
40 Asps - Ações de Serviços Públicos de Saúde		3.115,08	6.855,38
50 Rpps (Instituído Como Fundo Dentro da Administração Direta)		25.228.130,88	25.722.762,06
1007 Scfv - Federal		26.079,22	27.715,76
1008 P.N.A.E. - Federal		48.517,28	41.586,67
1009 P.D.D.E - Federal		0,00	0,00
1018 Transporte Escolar Estadual		234,55	129.696,60
1021 Pavimentação Rua Alberto e 14		0,00	646,51
1022 F.A.M.H.		130.140,07	142.173,20
1030 Rev. e Ref. Praça Santos Anjos		0,00	13.408,17
1075 Salario Educação - Federal		236.126,93	82.030,54
1078 Programa Pnat		36.789,36	55.805,69
1082 Cide		3.482,68	20,08
1113 Revitalização Praça Vicente Palotti		407.176,66	0,00
1115 Igd - Bolsa Família		15.730,74	21.128,50
1116 Pavimentação Rua Castro Alves e Outras		27.983,80	(206.856,26)
1143 Feas		13.811,24	51.995,71
1165 Multas de Trânsito		4.419,47	5.578,12
1176 Fnas - Cras		8.297,10	12.879,90
1199 Fundo da Iluminação Publica		77.783,17	78.309,55
1200 Fundo da Criança e Do Adolescente		109.556,25	104.663,50
1201 Fundo Do Meio Ambiente		13.069,20	2.457,95
1207 Alienação de Bens Recurso Livre		3.275,20	93.607,00
1208 Alienação de Bens Com Recurso Educação		61.365,33	59.822,47
1216 Fnde - Novas Turmas		0,00	15.028,39
1223 Equipamentos Agrícolas		64.650,27	0,00
1245 Creas - Estadual		25.069,21	34.834,61
1247 Par - Ampliação Escola		(330.104,11)	(331.107,09)
1249 Igd - Suas		2.992,40	2.008,14
1252 Quadra Coberta		0,00	6.586,69
1253 Fundo Do Idoso		18.488,43	9.000,00
1259 Construção Poços		905,73	0,00
1261 Construção Centro Publico de Convivencia		7.074,98	4.132,78
1262 Pavimentação Ciclovia		0,00	16.877,51
1268 Consulta Popular 2018/2019 - Cameras Video-Monitoramento		0,00	277,72
1273 Covid-Fnas-Port. 378/2020		2.052,54	18.199,56
1276 Lei Aldir Blanc-Cultura		0,00	19,44
1277 Covid-19 - Feas- Estadual		29.865,30	0,00
1278 Fundo Cultura		10.500,00	0,00
4002 Alienação de Bens Adquiridos Com Recursos da Saúde		12.603,31	12.377,80
4011 Atenção Básica - Pies / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - Naab / Oficinas Terapêuticas / Redução de C		440.325,20	69.242,38
4050 Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Fraldas e Outros Insumos		86.661,58	18.079,01
4090 Psf / Nasf / Esf Quilombola / Esf Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena / Pacs / Esf Prisional / R		184.027,26	7.339,21
4170 Samu / Upa - Urgências - Remoção Pac		0,00	0,00
4190 Vigilância Em Saúde / Laboratório de Entomologia / Dengue / Desastres Ambientais		5.597,63	5.645,22
4500 Custeio - Atenção Básica		747.589,50	554.161,71
4501 Custeio - Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar		107,80	143,94
4502 Custeio - Vigilância Em Saúde		10.293,54	12.035,53
4503 Custeio - Assistência Farmacêutica		18.301,87	5.767,55
4504 Custeio - Gestão Do Sus		8.086,21	9.499,56
4505 Investimento - Atenção Básica		3.669,05	14.239,80
4506 Investimento - Atenção Especializada		251.707,53	0,00
4511 Custeio - Outros Programas Financiados Por Transferências Fundo a Fundo		273.760,30	346.781,58
4512 Investimento - Outras Transferências		0,00	3.475,00
8001 Recursos Extraorçamentários		0,00	0,00
Superávit/Déficit do Exercício		31.107.787,05	27.578.810,76

BALANÇO PATRIMONIAL

Página 4 de 4

Município: FAXINAL DO SOTURNO

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2021 Até 31/12/2021

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

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

Clovis Alberto Montagner
Prefeito Municipal

Idmara Manfio
Contador 89392/RS

Município de Faxinal do Soturno
CNPJ: 88.488.341/0001-07
Exercício 2021
Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Faxinal do Soturno pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto pelo Gabinete do Prefeito, por sete Secretarias Municipais, seis Fundos Especiais e o Poder Legislativo.

Nota 2 – Apresentação das 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 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 totalizou R\$ 7.527.395,58. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de 125,17%.

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 e dívida ativa de curto prazo e demais créditos. Os valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no ativo circulante e representam 51,23% do total de créditos. O restante, correspondente a 48,77% do total, que representa os valores realizáveis após 12 meses da data da publicação das demonstrações contábeis, foi classificado no ativo não circulante. Especificamente em relação à **dívida ativa**, os valores a curto prazo, foram estimados pela média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios 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 desses dados, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, que foram registradas em contas **redutoras do ativo**.

O quadro a seguir detalha a composição dos saldos existentes em 31/12/2021:

Créditos de Curto Prazo	Saldo	Créditos de Longo Prazo	Saldo
1.1.2.1.0.00 - CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	185.389,10	1.2.1.1.1.04 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	4.000.171,51
1.1.2.3.0.00 – CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	332.379,00	1.2.1.1.1.05 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	36.932,19
1.1.2.5.0.00 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	289.387,80	1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	3.704.708,97
1.1.2.6.0.00 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	1.872,28	1.2.1.1.2.06 – CREDITO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	293.223,29
1.1.2.9.0.00 – (-) AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS A CURTO PRAZO	29.125,92		
1.1.3.4.0.00 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	260,30		

1.1.3.6.0.00 – CRÉDITO PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	42.437,50		
1.1.3.8.0.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	155.004,60		
Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo	977.604,66	Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo	625.618,02

Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados no corpo da demonstração se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, bem como as aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Segue o detalhamento:

Título / Subtítulo	Saldo
1.1.4.1.1.09 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	21.854.000,17
1.1.4.1.1.10 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS	2.742.815,59
1.1.4.1.1.16 – APLICAÇÃO DO RPPS NO EXTERIOR	295.662,47
Total dos Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo	24.892.478,23

Nota 6 – Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, com o objetivo de distribuição ou utilização própria no curso normal das atividades. Em 2021 o Estoque de produtos para utilização própria apresentou um saldo final de R\$ 326.566,10, e o Estoque de produtos para distribuição apresentou um saldo final de R\$ 139.155,58.

Nota 7 – Investimentos: os Investimentos compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Não Circulante e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade. Os valores classificados nesse título apresentaram uma variação negativa da ordem de R\$ 8.039,80 decorrente da avaliação das **participações em Consórcios Públicos**. O valor da participação do Município nos consórcios públicos se dá através de Equivalência Patrimonial e o saldo apresentado em 31/12/2021 é de:

-Consórcio CI/Centro o valor de R\$ 27.248,04;

-Consórcio Condesus o valor de R\$ 151.821,18.

Nota 8 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável) constantes no inventário geral realizado em 31.12.2021. Em 2021 os Bens Móveis totalizaram o valor de R\$ 5.827.747,68, representando 18,54% do total do ativo imobilizado. No confronto com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de R\$ 67.590,81. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3.034.217,61
1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA	507.612,78
1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS	793.842,11
1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	120.676,28
1.2.3.1.1.05 - VEICULOS	4.457.786,89
1.2.3.1.1.99 - DEMAIS BENS MOVEIS	1.700,00
1.2.3.8.1.01 - (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	3.088.087,99
Total de Bens Móveis	5.827.747,68

Nota 9 – Imobilizado – Bens Imóveis: os saldos apresentados compreendem os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso. Visando espelhar a realidade patrimonial para elaboração do Balanço, em observância às normas vigentes, deu-se início aos procedimentos de inventário, avaliação / reavaliação, depreciação e quando cabível, a amortização ou exaustão dos bens imóveis. Em síntese, os bens imóveis contribuíram com 81,46% para a formação do Ativo Imobilizado. Em comparação ao exercício anterior verifica-se um acréscimo de R\$ 1.542.558,94.

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.2.1.01 - BENS DE USO ESPECIAL	16.271.142,06
1.2.3.2.1.05 - BENS DE USO COMUM DO POVO	9.075.516,92
1.2.3.2.1.06 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	1.386.035,64
1.2.3.2.1.99 - DEMAIS BENS IMOVEIS	352.231,77
1.2.3.8.1.02 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS	1.483.010,45
Total de Bens Imóveis	25.601.915,94

Nota 10 - Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referentes a salários ou 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. No curto prazo foram classificados os valores exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis. O restante das obrigações dessa natureza foram classificados no longo prazo. O quadro a seguir demonstra, para efeitos de comparação, os valores registrados a curto e a longo prazo:

Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	Saldo	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	Saldo
2.1.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	384.139,70	2.2.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	0,00
2.1.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	114.570,63	2.2.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	293.223,29
Total a Curto Prazo	498.710,33	Total a Longo Prazo	293.223,29

Nota 11 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldo são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2021, e compreendem as obrigações financeiras internas do Município a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo (12 meses) e longo prazo. Somando-se os valores registrados e curto e a longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos totalizaram, no final do exercício, um montante de R\$ 2.554.220,55. Em relação ao ano anterior apresentou uma variação negativa de 10,24%. A tabela abaixo demonstra analiticamente, os valores a curto e a longo prazo e as respectivas contas retificadoras de encargos a apropriar:

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo	Saldo	Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo	Saldo
2.1.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	383.882,01	2.2.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	2.170.338,54
Total a Curto Prazo	383.882,01	Total a Longo Prazo	2.170.338,54

Nota 12 – 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 da administração direta. Compreende 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, os precatórios decorrentes dessas obrigações, e os valores inscritos em restos a pagar processados. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados e também aqueles que, embora não empenhados, foram reconhecidos pelo regime de competência. Em síntese, verifica-se que os valores registrados a curto prazo totalizaram R\$ 197.501,88, representando uma diminuição de 70,69% em relação ao ano anterior. Não possuindo valores contabilizados a longo prazo.

Nota 13 – 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. Os valores registrados no curto prazo totalizaram R\$ 25.862,48, com aumento de 47,42% em relação ao ano anterior. Não possuindo valores contabilizados a longo prazo.

Nota 14 – Provisões a Curto e a Longo Prazo: segundo o MCASP, as provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto. No longo prazo, as provisões apresentaram um decréscimo de 2,19% em relação ao exercício anterior. A variação é resultante, principalmente, das atualizações das Provisões Matemáticas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Essa rubrica, registrada de acordo com a avaliação atuarial realizada em 31/12/2021, o total das Provisões a Longo Prazo contabilizado na rubrica 2.2.7.2.0.00 - PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO representa o valor de R\$ 25.563.791,67.

Nota 15 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo: o grupo Demais Obrigações a Curto Prazo representa o valor de R\$ 1.443,32, que se refere as consignações, retenções sobre vencimentos e vantagens a serem repassadas a terceiros. As Demais Obrigações a Longo Prazo não apresentaram valor.

Nota 16 – Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida fluante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2021 totalizou em R\$ 1.445.298,80, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Na tabela a seguir, pode-se verificar que Dívida Flutuante de 2021 apresentou um acréscimo de R\$ 260.622,61. Especificamente em relação aos Restos a Pagar, que compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de Dezembro, distinguindo-se os processados dos não processados, nos termos da Lei Complementar nº 101/2000 e da Instrução Normativa nº 06/2019, do Tribunal de Contas do Estado, como regra, a necessidade de recursos financeiros para honrar estes compromissos, observando que os recursos legalmente vinculados à finalidade específica serão destinados somente para seu objeto de vinculação. O estoque de restos a pagar em 31/12/2021 somou R\$ 223.364,36, destacando que o município possui disponibilidade financeira para a cobertura do total dos restos inscritos.

Quadro Sintético da Dívida Flutuante		
Descrição	Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar Processados	691.650,87	223.364,36
Restos a Pagar Não Processados	791.582,00	1.220.491,12
Consignações	1.443,32	1.443,32
Totais	1.184.676,19	1.445.298,80

Nota 19 – Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Esse grupo é composto pelos saldos de 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 e Ações / Cotas em Tesouraria. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um superávit de R\$ 5.544.535,85, o Patrimônio Líquido apresentou um acréscimo de 17,66% em relação ao ano de 2020.

Nota 20 – 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. Nesta rubrica encontra-se registrado o saldo credor de R\$ 13.361,90 resultante principalmente dos lançamentos listados abaixo:

a) foi registrado a crédito nesta rubrica o valor de R\$ 88.000,00, tendo como contrapartida a conta de ativo imobilizado devido a bens imóveis localizados que não se encontravam registrados no sistema de Patrimônio que foi ajustado no decorrer do ano de 2021.

b) foi registrado a débito nesta rubrica o valor de R\$ 101.362,90, tendo como contrapartida a conta de créditos a receber do Estado do Rio Grande do Sul. O ajuste é relativo a valor contabilizado a maior de recurso a receber do Fundo Estadual da Saúde, que no ano de 2021 o Estado realizou o pagamento dos valores devidos.

Faxinal do Soturno, 31 de Dezembro de 2021.

Clovis Alberto Montagner
Prefeito Municipal

Idmara Manfio
Contadora CRC/RS 89.392