

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	3.552.366,67	3.617.387,81	PASSIVO CIRCULANTE	1.737.066,30	1.868.010,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.808.508,88	2.455.682,41	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR	1.209.347,58	1.057.485,81
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	343.112,17	166.308,51	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	293.913,96	255.516,18
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	44.492,10	633.773,46	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	226.761,14	555.008,97
ESTOQUES	320.291,87	324.210,08	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	7.043,62	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	35.961,65	37.413,35	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	384.553,48	601.671,86
ATIVO NÃO CIRCULANTE	34.562.545,59	34.350.873,50	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	293.913,98	511.032,36
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	64.389,29	84.658,96	PROVISÕES A LONGO PRAZO	90.639,50	90.639,50
INVESTIMENTOS	1.215.131,16	985.752,19	TOTAL DO PASSIVO	2.121.619,78	2.469.682,82
IMOBILIZADO	33.283.025,14	33.280.462,35			
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	10.407.431,80	10.407.431,80
			RESULTADOS ACUMULADOS	25.585.860,68	25.091.146,69
			RESULTADO DO EXERCÍCIO	494.713,99	1.338.910,62
			RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	25.091.146,69	23.752.236,07
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	35.993.292,48	35.498.578,49
TOTAL	38.114.912,26	37.968.261,31	TOTAL	38.114.912,26	37.968.261,31
ATIVO FINANCEIRO	2.808.508,88	2.455.682,41	PASSIVO FINANCEIRO	1.593.120,27	688.974,83
ATIVO PERMANENTE	35.306.403,38	35.512.578,90	PASSIVO PERMANENTE	1.880.400,82	1.907.259,65
SALDO PATRIMONIAL				34.641.391,17	35.372.026,83

COMPENSAÇÕES

Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	36.553,92	129.309,52	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	10.755.615,48	9.538.121,06
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	36.553,92	129.309,52	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	10.755.615,48	9.538.121,06
TOTAL	36.553,92	129.309,52	TOTAL	10.755.615,48	9.538.121,06

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ORDINÁRIA	368.068,14	-350.987,23
VINCULADA	847.320,47	2.117.694,81
0020 - Manutenção e desenvolvimento do Ensino - MDE	-230.245,37	-180,57
0031 - FUNDEB	1.144,41	25,44
0040 - Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS	-4.293,85	5.624,82
0900 - COVID-19	332,46	332,46
1006 - Transferência da União para a Merenda Escolar-PNAE	9.407,08	96.274,23
1012 - Salário Educação	176.805,92	119.441,99
1059 - FNDE - Programa - PNATE (transporte de alunos)	66.848,05	44.807,49
1064 - Manutenção e desenvolvimento do Ensino - MDE	4.718,12	15,01
1089 - Operação de crédito interna	0,00	0,00
1100 - IGD-CPBF - Compl. do Progr. Bolsa Fam	11.801,36	2.638,66

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
1104 - Piso Básico Fixo (PAIF)	25.775,15	14.463,07
1120 - Programa Brasil Alfabetizado	16.930,09	16.514,77
1124 - Apoio Sócio Familiar - PEAS	16.143,99	11.948,95
1133 - Aquisição de equipamentos agrícolas	0,00	0,00
1142 - Transporte Escolar Educação Básica	0,85	111.018,82
1152 - Apoio a Creches	609,67	609,67
1154 - Programa de Construção de Quadras Poliesportivas	0,00	0,00
1156 - Programa Plano de Ações Articuladas	10.812,29	10.547,04
1157 - Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos (SCFV)	12.821,52	20.428,25
1159 - Aquisição de Trator Agrícola	0,00	0,00
1169 - BPC na Escola	41,98	40,95
1170 - Especificação 1170	0,00	0,00
1172 - Calçamento em Vias Urbanas - Convênio 829513/2016	0,00	5.010,57
1180 - IGD-SUAS	3.596,12	95,66
1182 - Sistema de Abastecimento de Água - Convênio 842516/2016	1.114,34	984,54
1185 - Construção de Centro Cultural e Turístico - Convênio 847717	0,00	1.314,32
1189 - Quadra de Esportes - Linha Bonita	4.572,90	238.754,40
1208 - Pavimentação em Estradas Vicinais (Convênio 874933/2018)	0,00	65.296,94
1211 - Programa Estação Juventude (Convênio 880550/2018)	0,00	17.849,49
1212 - Implantação de Melhorias Sanitárias Domiciliares - Convênio 854772/2017	61.619,83	206.264,49
1214 - Pavimentação em Estradas Vicinais (Convênio 882072/2018)	0,00	318.017,66
1219 - Construção Quadra Linha Planalto - Covênio 886690/2019	5.699,77	286.505,28
1221 - Ações do COVID no SUAS - Portaria 369	257,27	25.005,50
1222 - Incremento Temporário Bloco PSB para Ações de Combate ao COVID-19	6.877,10	6.877,10
1223 - PFEC LC 173 Coronavírus SARS-CoV-2 (Covid-19)	6.784,57	15.703,24
1224 - Patrulha Agrícola (Convênio FPE 102/2020)	0,00	24.689,90
1225 - Apoio Emergencial Setor Cultural - Lei Aldir Blanc	19.651,18	51.411,19
1226 - Aquisição de Insumos (Convênio FPE 100/2020)	0,00	16.460,27
1229 - Patrulha Agrícola (Convênio FPE 1520/2021)	0,00	0,00
4011 - Incentivo Estadual para Atenção Básica	166.529,98	88.797,51
4050 - Programa Farmácia Básica	67.884,41	908,34
4090 - Programa Saúde da Família-P.S.F. Estado	8.039,17	0,00
4160 - Primeira Infância Melhor-P.I.M.	54.553,30	474,05
4265 - Consulta Popular - PSF - Aquisição de Equipamentos UBS	0,00	0,00
4500 - CUSTEIO - Atenção Básica	168.888,43	66.711,82
4501 - CUSTEIO - Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	2.165,79	2.165,79
4502 - CUSTEIO - Vigilância em Saúde	39.250,05	38.961,17
4503 - CUSTEIO - Assistência Farmacêutica	6.096,75	4.369,19

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
4505 - INVESTIMENTO - Atenção Básica	10.870,84	14.675,11
4511 - CUSTEIO - Outros Programas Financiados por Transferências Fundo a Fundo	92.809,21	162.365,23
4512 - INVESTIMENTO - Outras Transferências	405,74	3.475,00
4840 - Especificação 4840	0,00	0,00
4931 - Especificação 4931	0,00	0,00
8001 - Extra-orçamentário (receita e despsa extra)	0,00	0,00
TOTAL	1.215.388,61	1.766.707,58

Contas do Rio Grande do Sul

PREFEITURA MUNICIPAL DE PINHEIRINHO DO VALE

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Administração Direta

Notas:

- Nota 1 – Contexto Operacional: O Município de Pinheirinho do Vale, pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por Secretarias Municipais, 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\$ 2.808.508,88.
- 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. Os valores realizáveis ou exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações foram classificados no ativo circulante. O restante 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.
- Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados no corpo da demonstração se referem aos valores líquidos.
- Nota 6 – Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Em 2021, os Estoques apresentaram um saldo final de R\$ 320.291,87.
- 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 um montante na ordem de R\$ 1.215.131,16, da avaliação das participações em Consórcios Públicos.
- Nota 8 – Imobilizado: os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos constantes no inventário geral realizado em 2021. Em 2021 os Bens Móveis e Imóveis totalizaram o valor de R\$ 33.283.025,14.
- Nota 9 - 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.
- Nota 10 - 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\$ 587.827,94.
- 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. 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\$ 226.761,14. Já os valores contabilizados no longo prazo apresentaram o valor de R\$ 0,00.
- 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. Os valores registrados no curto e longo prazo apresentaram o valor de R\$ 0,00.
- Nota 13 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo: o grupo Demais Obrigações a Curto Prazo representou, no final do exercício de 2021, R\$ 7.043,62. As Demais Obrigações a Longo Prazo apresentaram no final do exercício de 2021, o valor de R\$ 0,00.
- Nota 14 – 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\$ 1.593.120,27, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. 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 6/2019, do Tribunal de Contas do Estado, tem-se, 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, foram inscritos com a necessária disponibilidade financeira para a sua cobertura.
- Nota 15 – Provisões Passivos Contingentes: os valores apresentados nestas rubricas compreendem uma provável saída de recursos decorrentes de demandas judiciais em andamento, de ordem trabalhista e cível. Os valores evidenciados foram classificados pelo Setor Jurídico como prováveis e possíveis. A contabilização das provisões foi realizada em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a NBC TSP 03, o MCASP e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP.
- Nota 16 – 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, o Patrimônio Líquido apresentou um acréscimo em relação ao ano de 2020.

Pinheirinho do Vale, 12/05/2022

NELBO ALDAIR APPEL

Prefeito Municipal

ADEMIR BRAZ FOLLMANN

Contador CRC/RS 076234/O-1