



a. Quadro Principal

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo</b>		<b>18.599.745,15</b>	<b>16.607.214,97</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>4.874.312,95</b>	<b>4.029.370,44</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		4.389.326,22	3.811.341,26
Créditos a Curto Prazo		346.565,65	3.413,11
Investimento e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		138.421,08	214.616,07
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
<b>Ativo Não-Circulante</b>		<b>13.725.432,20</b>	<b>12.577.844,53</b>
Realizável a Longo Prazo		119.883,61	220.034,43
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		13.605.548,59	12.357.810,10
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>18.599.745,15</b>	<b>16.607.214,97</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>138.353,38</b>	<b>1.939.152,02</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto		33.902,18	1.111.652,01
Empréstimos e Financiamento a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		69.225,98	761.425,16
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		14.211,14	10.126,51
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		21.014,08	55.948,34
<b>Passivo Não-Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Longo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamento a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>18.461.391,77</b>	<b>14.668.062,95</b>
Patrimônio Social e Capital Social		7.029.709,35	7.029.709,35
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 Lucro		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		11.431.682,42	7.638.353,60
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00



**b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes**

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo (I)</b>		<b>18.599.745,15</b>	<b>16.607.214,97</b>
Ativo Financeiro		4.397.141,87	3.814.754,37
Ativo Permanente		14.202.603,28	12.792.460,60
<b>Passivo (II)</b>		<b>1.286.807,15</b>	<b>2.055.551,77</b>
Passivo Financeiro		1.286.807,15	2.055.551,77
Passivo Permanente		0,00	0,00
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>17.312.938,00</b>	<b>14.551.663,20</b>



**c. Quadro das Contas de Compensação**

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Garantias e Contragarantias 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		0,00	0,00
<b>Atos Potenciais Passivo</b>		<b>2.054.242,22</b>	<b>637.578,67</b>
Garantias e Contragarantias Concedidas		0,00	0,00
Obrigações Conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações Contratuais		2.054.242,22	637.578,67
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00



d. Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Destinação de Recurso	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
1 LIVRE		1.394.972,64	285.266,33
20 MDE		6.528,36	25.106,67
31 FUNDEB - FUNDO NAC. DESENV. EDUC. BÁSICA		733.786,07	1,99
40 AÇÕES E SERV. PÚBLICOS DE SAÚDE - ASPS		96.682,51	17.767,55
1008 PDDE - PROG. DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA		1.420,84	1.865,46
1009 P.N.A.E. - PROG. NAC. DE ALIM. ESCOLAR		5.531,45	31.028,49
1011 Q.S.E. - QUOTA SALÁRIO EDUCAÇÃO		263.148,07	275.115,49
1013 PEATE/RS - PROG. EST. APOIO TRANSP. ESC.		623,73	433.133,15
1040 Ações do COVID NO SUAS - Portaria 369		6,97	5.038,96
1041 Ações do COVID NO SUAS - Portaria 378		1.148,72	96.633,33
1048 CIDE		2.106,93	354,07
1049 P.N.A.T.E.- PROG. NAC. APOIO TRANSP. ESC		98.249,20	134.033,39
1053 CCFGs		37.187,50	35.022,09
1099 TRANSFERENCIAS DO FEAS		3.032,27	3.323,02
1149 ACESSUASTRALHO		17.358,35	17.031,73
1156 CONVÊNIOS MAPA		-100.000,00	0,00
1161 B.P.S.B. - BLOCO PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA		3.475,22	93.328,03
1162 B.P.S.E.M.C.- BLOC.PROT. ESP. MED. COMPL		426,12	1.492,69
1163 B.G.P.B.F. - BLOC GEST. PROG. BOLSA FAM.		3.812,32	5.400,41
1164 B.G.S. - BLOCO DE GESTÃO DO SUAS		7.345,05	29,45
1170 MEC FNDE - PROGRAMA BRASIL CARINHOSO		106,52	103,91
1174 CES. ONEROSA PRÉ-SAL LEI Nº 13885/19		0,00	321,90
1177 Transferências para pavimentação de Vias Municipais		-238.750,00	0,00
4003 TRANSF. LC 173-2020 - AUX FI M 39 I		2.041,90	2.041,90
4011 P.I.E.S. - PISO DE INCENT. ATENÇ. BASIC		468.676,27	0,00
4050 ASSIST.FARM. BÁSICA		35.378,12	569,44
4051 DIABETES MELLITUS		29.355,04	18.129,61
4070 PROG. SAUDE MENTAL		0,00	140.014,30
4090 SAÚDE DA FAMÍLIA		38.917,66	37.427,71
4500 Atenção Primária		26.479,11	331,07
4502 Vigilância em Saúde		6.331,94	4.150,48
4503 Assistência Farmacêutica		3.867,58	1.262,58
4505 ATENÇÃO PRIMÁRIA		22.525,52	21.972,93
4511 Atenção Primária		10.944,34	22.713,84
4512 INVESTIMENTO - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS		125.672,90	39.829,04
8001 LIVRE		0,00	204,07
8006 PAB FIXO		22,44	-39,60
8011 Q.S.E. - QUOTA SALÁRIO EDUCAÇÃO		0,10	0,00
8020 MDE		6,08	1.990,58
8031 FUNDEB		0,00	5.132,64
8040 ASPS		584,66	2.073,90
8070 SAUDE MENTAL		1.332,22	0,00
Superávit/Déficit do Exercício		3.110.334,72	1.759.202,60



Município de Chuvisca  
01.610.869/0001-10  
AV. 28 DE DEZEMBRO, 3000 - 96193000  
Rio Grande do Sul

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Exercício de 2021**  
**Entidade: 1**

JOEL SANTOS SUBDA  
PREFEITO  
CPF 004.763.250-05

RUDI NEI DALMOLIN  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA  
CPF 039.577.996-00

MAURO SÉRGIO ROCHA DA SILVA  
TÉCNICO EM CONTABILIDADE -  
CONTADOR



## **Notas Explicativas do Balanço Patrimonial**

**Nota 1 – Contexto Operacional:** O Município de Chuvisca - RS pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por Gabinete do Prefeito e Vice Prefeito, seis Secretarias Municipais, seis Fundos Especiais.

**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.

**Nota 4 – Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos:** Os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber. Os valores realizáveis ou exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações foram classificados no ativo circulante. O restante, correspondente, 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.

**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.

**Nota 6 – Estoques:** Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração, com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades. Informamos, ainda que os saldos no encerramento do exercício de 2021, foram lançados e ajustados conforme saldos apresentados pela divisão de almoxarifado.

**Nota 7 – VPD Pagas Antecipadamente:** Os saldos apresentados são relativos aos pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo. Em 2021 rubrica não apresentou saldo.

**Nota 8 – 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.

**Nota 9 – Imobilizado – Bens Móveis:** Os saldos deste grupo apresentam apenas bens adquiridos no exercício e em anteriores, faltando a informação pelo setor de patrimônio referente a bens recebidos do município de Camaquã – RS, com a exceção de bens alienados por leilões os quais



*Estado do Rio Grande do Sul*  
**Prefeitura Municipal de Phuvisca**  
*Secretaria Municipal da Fazenda*  
*Divisão de Contabilidade*

foram devidamente incorporados, depreciados e baixados em exercícios anteriores, em relação a depreciação esta não está sendo lançada devido ao setor de patrimônio ainda estar em fase de levantamento e evidenciação dos bens e seus devidos valores;

**Nota 10 – 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, nos termos do regulamento aprovados em dispositivos legais vigentes. Ainda, cumpre relatar que, através da Comissão criada pela Portaria específica, determinou-se o encaminhamento à Contadoria o qual não ocorreu, prejudicando os lançamentos de bens móveis e imóveis.

**Nota 11 – Ativo Intangível:** Nos Bens Intangíveis estão compreendidos os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção das ações de governo ou exercidos com essa finalidade. Neste Grupo não foi lançado nenhum valor em 2021.

**Nota 12 - 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. Foi efetuado ajustes de saldos por antecipação de pagamento de previdência social, os quais foram lançados em valores a regularizar no ativo e foi feito ajustes de saldos de exercícios anteriores.

**Nota 13 - 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 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\$0,00. Em relação ao ano anterior apresentou uma variação de 0,0%. Em relação aos contratos com encargos financeiros prefixados, de acordo com o MCASP, a partir do exercício de 2021, passou-se a apropriar em contas retificadoras, os Juros e Encargos Financeiros contratuais ainda não devidos, mas que serão executados até o término dos respectivos contratos.

**Nota 14 – 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.

**Nota 15 – Obrigações Fiscais a Curto e a Longo Prazo:** Compreende o saldo das obrigações dos órgãos da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios.



*Estado do Rio Grande do Sul*  
***Prefeitura Municipal de Phuvisca***  
*Secretaria Municipal da Fazenda*  
*Divisão de Contabilidade*

**Nota 16 – 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.

**Nota 17 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo:** As Demais Obrigações a Longo Prazo apresentaram uma variação de 0,00% em relação ao exercício anterior.

**Nota 18 – 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.

**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.

**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 de lançamentos de ajuste de saldos de estoques, de correção de valores de restos a pagar, referente a exercícios anteriores que foram registrados e apurados conforme as normas em vigor.

**Nota 21 – Ajustes de classificações e Outros:** Estes ajustes foram efetuados, devido a mudança de sistema de informática, o qual demandou alterações, ocasionadas pelo modo distinto de cada sistema tratar os dados. Os quais possuem formas diferentes de execução e apuração dos resultados, dessa forma eventuais mudanças e avisos foram devido a esta mudança.

**Nota 22 – Ajuste de créditos a receber:** Valores com origem em recursos de Convênio MAPA no valor de R\$100.000,00 e Recurso a receber no valor de R\$238.750,00, para calçamento de ruas. Os quais ainda não foram recebidos e por força de atendimento a exigências legais foi necessário efetuar o certame licitatório dos mesmos e contratação e empenhos, ficando assim no quadro D da apuração de recursos por fonte apresentando valores negativos, valores estes que serão sanados quando do seu efetivo recebimento e arrecadação no momento dos pagamentos dos mesmos pela Caixa Econômica Federal.

  
MAURO SÉRGIO ROCHA DA SILVA  
CONTADOR  
CRC/RS058/342

  
RUDI NEI DALMOLIN  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA  
CPF: 039.577.996-00

  
JOEL SANTOS SUBDA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 004.763.250.05