

Balanco Patrimonial

Anexo 14 da Lei 4320/64

Dezembro/2025

Consolidado

Página 1

ATIVO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa				
Créditos a Curto Prazo			12.477.842,97	12.176.188,72
Demais Créditos e valores a Curto Prazo			133.381,33	786.948,69
Investimentos e aplicações temporárias a Curto Prazo			154.105,84	152.915,43
Estoques			19.128.948,23	18.192.913,55
VPD pagas antecipadamente			42.804,96	42.804,96
Total do Ativo Circulante			0,00	0,00
Ativo Não Circulante				
Ativo Realizável a Longo Prazo				
Créditos a Longo Prazo			219.450.447,15	214.540.681,80
Demais Créditos e valores a Longo Prazo			218.186.376,64	213.276.611,29
Investimentos Temporários a Longo Prazo			1.264.070,51	1.264.070,51
Estoques			0,00	0,00
Vpds Pagas Antecipadamente			0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente			0,00	0,00
Investimentos			0,00	0,00
Imobilizado			58.836,79	58.836,79
(R)Depreciação,exaustão e amortizações acumuladas			115.258.069,69	110.773.355,52
Intangível			-48.470,06	0,00
Diferido			0,00	0,00
Total do Ativo Não circulante			0,00	0,00
Total do Ativo			334.718.883,57	325.372.874,11
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Passivo Circulante				
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a curto prazo				
Empréstimos e financiamentos e curto prazo			2.999.100,64	3.178.443,17
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo			2.313.000,00	280.155,47
Obrigações fiscais a curto prazo			463.279,24	3.020.057,19
Obrigações de repartição a outros entes			0,00	61.145,35
Provisões a curto prazo			0,00	0,00
Demais obrigações a curto prazo			0,00	0,00
Total do Passivo Circulante			982.200,76	2.671.220,18
Passivo Não Circulante				
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a Longo Prazo				
Empréstimos e financiamentos e Longo Prazo			19.370.686,58	14.326.024,00
Fornecedores a Longo Prazo			10.587.055,63	1.878.856,49
Obrigações fiscais a Longo Prazo			832.023,62	255.654,56
Provisão a Longo Prazo			0,00	0,00
Demais obrigações a Longo Prazo			466.498.812,04	452.184.842,84
Resultado Diferido			0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante			0,00	0,00
Patrimônio Líquido				
Patrimônio Social e Capital Social				
Adiantamento para futuro aumento de capital			0,00	0,00
Reserva de capital			0,00	0,00
Ajustes de avaliação patrimonial			0,00	0,00
Reserva de lucros			0,00	0,00
Demais reservas			0,00	0,00
Resultados acumulados			0,00	0,00
(-)Ações/Cotas em Tesouraria			-137.390.191,61	-121.131.753,79
Total do Patrimonio Liquido			0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LIQUIDO			-137.390.191,61	-121.131.753,79
			366.655.966,90	356.724.645,46

FELISBERTO DOS SANTOS FERREIRA
Prefeito Municipal
CPF: 007.295.080.30


MARIANE RIBEIRO SIMCH
CONTADORA
CRC/RS: 76.327

LEANDRO DE JESUS BARCELOS
Secretário da Fazenda
CPF: 961.597.740-34

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(Lei nº 4.320/1964)			
Ativo (I)			
Ativo Financeiro		31.609.856,54	30.370.977,20
Ativo Permanente		335.046.110,36	326.353.668,26
Total do Ativo		366.655.966,90	356.724.645,46
Passivo (II)			
Passivo Financeiro		1.633.439,29	5.384.022,21
RP não Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)		0,00	0,00
RP não Processados inscrição no Exercício (6.3.1.7.1.00.00)		0,00	237.712,82
Passivo Permanente		502.412.719,22	472.472.377,04
Total do Passivo		504.046.158,51	478.094.112,07
Saldo Patrimonial (III)=(I-II)		-137.390.191,61	-121.369.466,61

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(Lei nº 4.320/1964)			
Atos Potenciais Ativos			
Garantias e Contragarantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros Inco. congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		2.174.573,52	2.174.573,52
Total do Atos Potenciais Ativos		2.174.573,52	2.174.573,52
Atos Potenciais Passivos			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações Conveniados e outros Inco. congêneres		0,00	0,00
Obrigações Contratuais		998.014,38	998.014,38
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total do Atos Potenciais Passivos		998.014,38	998.014,38

FELISBERTO DOS SANTOS FERREIRA
 Prefeito Municipal
 CPF: 007.295.080.30


 MARIANE RIBEIRO SIMCH
 CONTADORA
 CRC/RS: 76.327

LEANDRO DE JESUS BARCELOS
 Secretário da Fazenda
 CPF: 961.597.740-34

D- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Fonte de Recurso	Descrição	Nota	Valor
8.2.1.1.1.01.05.00.00.00	- Recursos não Vinculados de Impostos		876.342,82
8.2.1.1.1.01.05.01.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos não Vinculados		-17.404,06
8.2.1.1.1.01.05.02.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos não Vinculados da Compensação de Impostos		692,36
8.2.1.1.1.01.05.40.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Im		236,80
8.2.1.1.1.01.05.50.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência do Salário-Educação		308,31
8.2.1.1.1.01.05.51.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa		4.140,39
8.2.1.1.1.01.05.52.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa		5.617,99
8.2.1.1.1.01.05.53.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa		531,07
8.2.1.1.1.01.05.69.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Transferências de Recursos do FNDE		2.898,19
8.2.1.1.1.01.05.76.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Recursos dos Estados para programas de ex		1.382,46
8.2.1.1.1.01.05.99.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos Vinculados à Educação		3.914,89
8.2.1.1.1.01.06.00.00.00	- Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manute		558.204,78
8.2.1.1.1.01.06.01.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenient		345.642,13
8.2.1.1.1.01.06.04.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ac		52.099,56
8.2.1.1.1.01.06.21.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenient		530.373,11
8.2.1.1.1.01.06.60.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência e		534.380,17
8.2.1.1.1.01.06.61.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistênc		14.581,13
8.2.1.1.1.01.06.65.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vincu		14,04
8.2.1.1.1.01.06.69.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social		1.303,53
8.2.1.1.1.01.07.00.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêne		1.969.277,28
8.2.1.1.1.01.07.01.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêne		6.111,76
8.2.1.1.1.01.07.07.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complemen		2.338,79
8.2.1.1.1.01.07.08.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência da União Referente à Compensação Financeira c		37.877,20
8.2.1.1.1.01.07.11.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repar		450,71
8.2.1.1.1.01.07.50.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômi		6.110,12
8.2.1.1.1.01.07.54.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos de Operações de Crédito		-10.068,96
8.2.1.1.1.01.07.55.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta		900.231,89
8.2.1.1.1.01.07.59.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos Vinculados a Fundos		209.044,12
8.2.1.1.1.01.08.00.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plan		24.466.672,05
8.2.1.1.1.01.08.69.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos Extraorçamentários		-595.914,62
8.2.1.1.1.01.08.99.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos Vinculados		69.027,24
Total			29.976.417,25

FELISBERTO DOS SANTOS FERREIRA
Prefeito Municipal
CPF: 007.295.080.30


MARIANE RIBEIRO SIMCH
CONTADORA
CRC/RS: 76.327

LEANDRO DE JESUS BARCELOS
Secretário da Fazenda
CPF: 961.597.740-34

Município de Santo Antônio das Missões - RS
Balanco Patrimonial
Exercício de 2025

Notas Explicativas do Balanco Patrimonial – Anexo 14

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Santo Antônio das Missões, pessoa jurídica de direito público, é compreendido na Administração Direta pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por suas Secretarias Municipais, RPPS e o Poder Legislativo.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: foram elaboradas em observância aos 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 2025, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizaram R\$ 12.477.842,97. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de 2,47%.

Nota 4 – Créditos a Longo Prazo: No Ativo Não Circulante, o valor de R\$ 218.186.376,64 existente na conta “créditos a longo prazo” refere-se às Provisões Matemáticas do RPPS, valores lançados em sintonia com o Cálculo Atuarial, data-base dezembro/2025.

Nota 5 – Imobilizado – Bens Móveis: O patrimônio do Município estava desatualizado há muitos anos. Em razão disso, em 2024 foi realizado inventário geral de bens móveis e imóveis com reavaliação de valores por empresa especializada contratada para esta finalidade. No exercício anterior, o valor do imobilizado era de apenas R\$ 27.922.479,93, sendo que passou para R\$ 110.773.355,52 após a realização do inventário e reavaliação patrimonial, gerando uma diferença considerável do exercício de 2023 para 2024. Agora, em 2025, o saldo da conta é de R\$ 115.258.069,69, representando um acréscimo em relação ao saldo de 2024. Importante considerar que em 2025 foram lançadas as depreciações do imobilizado, cujo saldo é de -48.470,06.

Nota 6 - 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 foi classificado no longo prazo. No curto prazo os valores referem-se, basicamente, aos encargos patronais devidos ao RPPS, ao RGPS e ao IPÊ e também a precatórios de pessoal. Já no longo prazo, o valor inscrito de R\$ 19.370.686,58 refere-se à dívida parcelada com o RPPS (5.053.617,56), à dívida de precatórios de pessoal



não vencidos e parcelados pelo regime especial (13.647.471,90) e à dívida de FGTS (669.597,12).

Nota 7 - Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo: O valor de R\$ 10.587.055,63 refere-se ao financiamento celebrado com o BADESUL, Contrato 015/2024, em 30 de abril de 2024 (valor principal mais juros). O valor total do Contrato é de R\$ 8.000.000,00, porém em 2024 o Município recebeu apenas R\$ 1.878.856,49 e em 2025 recebeu 6.580.820,46. A Lei que autorizou é a 3.151 de 28/11/2023, disponível no Portal da Transparência do Município. O prazo de amortização é de 84 meses, sendo que a primeira parcela foi paga em 20/06/2025 e a última em 25/05/2032. A taxa de juros é de 3,8% ao mês, acrescidos da variação da taxa Selic.

Nota 8 – 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 e indireta. Compreendem, também, obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, aluguéis e todas as outras contas a pagar. 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\$ 463.279,24, representando um aumento significativo em relação ao ano anterior.

Nota 9 – Obrigações Fiscais a Curto 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. Valor zerado em 2025.

Nota 10 – 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 acréscimo em relação ao exercício anterior, pois em 2024 o saldo era de 452.184.842,84 e em 2025 o saldo passou para 466.498.812,04. A variação é resultante das atualizações das Provisões Matemáticas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Os valores estão conforme o último Cálculo Atuarial realizado, data-base dezembro de 2025.

Nota 11 – 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, o Patrimônio Líquido apresenta déficit, fortemente impactado pelo valor das provisões matemáticas do RPPS, apresentadas no tópico anterior.

