

## BALANÇO PATRIMONIAL

Página 1 de 3

Município: MOSTARDAS

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0000 - MUNICIPIO DE MOSTARDAS

MOSTARDAS - Estado do Rio Grande do Sul		Exercício: 2020	
QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO</b>			
<u>Ativo Circulante</u>			
Caixa e Equivalentes de Caixa		10.445.495,63	8.920.076,29
Créditos a Curto Prazo		8.876.692,35	5.554.087,76
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		558.867,56	555.150,07
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>19.881.055,54</u>	<u>15.029.314,12</u>
<u>Ativo Não Circulante</u>			
Ativo Realizável a Longo Prazo		1.609.987,46	1.456.873,60
Investimentos		321.983,54	321.983,54
Imobilizado		44.449.301,47	41.907.902,16
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		<u>46.381.272,47</u>	<u>43.686.759,30</u>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>66.262.328,01</b>	<b>58.716.073,42</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<u>Passivo Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		1.543.327,09	873.621,47
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		180.635,36	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		1.048.376,85	1.604.808,06
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		32.358,25	39.485,03
Obrigações de Repartição a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		3.085.273,84	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		511.949,49	584.293,05
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<u>6.401.920,88</u>	<u>3.102.207,61</u>
<u>Passivo Não Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		1.406.259,17	1.906.458,47
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		2.500.000,00	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
Provisões a Longo Prazo		4.860.035,48	4.860.035,48
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		67,00	67,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>		<u>8.766.361,65</u>	<u>9.266.560,95</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		57.290.663,32	52.543.922,70
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		<u>51.094.045,48</u>	<u>46.347.304,86</u>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>66.262.328,01</b>	<b>58.716.073,42</b>

Município: MOSTARDAS

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0000 - MUNICIPIO DE MOSTARDAS

MOSTARDAS - Estado do Rio Grande do Sul		Exercício: 2020	
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI Nº 4.320/64)			
ATIVO (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		10.445.495,63	8.920.076,29
Ativo Permanente		55.816.832,38	49.795.997,13
<i>Total do Ativo</i>		<b>66.262.328,01</b>	<b>58.716.073,42</b>
<b>PASSIVO (II)</b>			
Passivo Financeiro		6.321.551,69	4.612.859,14
Passivo Permanente		13.106.615,55	9.711.299,90
<i>Total do Passivo</i>		<b>19.428.167,24</b>	<b>14.324.159,04</b>
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>46.834.160,77</b>	<b>44.391.914,38</b>

MOSTARDAS - Estado do Rio Grande do Sul		Exercício: 2020	
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (LEI Nº 4.320/64)			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>			
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		0,00	0,00
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		307.518,45	320.156,72
Obrigações contratuais		14.418.224,10	10.593.896,98
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>		<b>14.725.742,55</b>	<b>10.914.053,70</b>

MOSTARDAS - Estado do Rio Grande do Sul		Exercício: 2020	
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)			
FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
1 Recurso Livre - Administração Direta Municipal		2.915.436,13	449.067,72
20 Mde - Manutenção e Desenvolvimento Ensino		0,00	0,00
31 Fundeb (A Partir de 01/01/2007 - Instituído Pela Ec Nº 53/2006)		0,00	152,54
40 Asps - Ações de Serviços Públicos de Saúde		0,00	14.424,56
1010 Pnae		94.530,76	14.797,14
1025 Sal. Educação		294.001,81	38.874,35
1028 Feas		10.304,30	8.915,46
1046 Alienação de Bens		150.781,54	128,38
1049 Transp.Escolar		83.315,46	37,41
1050 Pdde-Prog.D.D.Escola		8.484,35	7.112,82
1067 Pnac Creche		36.544,23	35,63
1073 Pnate-Transp.Escolar		86.445,72	2.165,29
1075 Cide		8.385,27	255,22
1095 Pnaq		2.827,94	1.171,94
1098 Multas de Trânsito		70,83	852,79
1108 Funasa-Pac		633.460,49	630.350,67
1109 Funrebom		39.958,23	39.767,08
1111 Alien.Bens-Educação		14.881,44	6.325,93
1120 Pnae Eja		654,67	654,67
1121 Pnaep Pré-Escola		31.958,69	551,85
1122 Pnate-Educ.Infantil		6.307,43	6.307,43
1123 Pnate-Ens.Medio		35,69	35,69
1152 Mais Educ.-Alimentação Escolar		66.582,53	66.255,66
1153 Prog.Brasil Carinhoso		1.116,33	0,00
1154 Aee-Alimentação Escolar		3.328,96	297,36
1157 Funasa-Ep 0569/07		575.567,25	572.741,63

Município: MOSTARDAS

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0000 - MUNICIPIO DE MOSTARDAS

MOSTARDAS - Estado do Rio Grande do Sul		Exercício: 2020	
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)			
FUNÇÃO DE RECURSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
1159 E.P. Revit.Ref.Praça P.Luiz Martins		(38.437,88)	(38.825,79)
1160 Par-Fnde Constr.Escola		(210.405,37)	(337.642,72)
1169 Fmca		0,00	2,10
1170 Fmas-Rec Proprios		0,00	4.499,53
1175 M.Turismo-Constr.Predio Multiuso		51.284,28	1.475,69
1176 Psb Fnas		151.660,55	146.318,83
1177 Gbf Fnas		12.038,87	3.836,07
1178 Gsuas Fnas		1.048,40	12.429,56
1179 Corsan - Cv0569 /07		415.883,35	413.841,67
1180 Corsan - Cv 0139/09		18.572,97	18.481,79
1183 Fmdma-Fundo Mun. de Defesa Do Meio Ambiente		30.309,42	25.112,71
1184 Cip Contr.Serv.Ilum.Publica		9,17	20,08
1189 M.Cidades-Pavimentação		14.684,12	(168.229,07)
1194 Cons.Popular Sdrpc		0,00	44.526,60
1195 Afm Fnde/Cd Mp815 Res.11/2018		0,00	82,65
1196 Mds-Em.Parl.431250020180001-Alceu Moreira		31.816,87	31.544,53
1199 Sinapir		0,00	769,58
1200 Finisa		(3.085.273,84)	700.256,20
1203 Cessão Onerosa		189.977,55	560.334,44
1204 Aquisição de Retroescavadeira 8923/2019		500,22	0,00
1205 Aquisição de Maquinas e Equipamentos Agrícolas - Conv.890289/2019		34.656,61	0,00
1206 Port.369/2020-Enfr.Em.Coronavirus		6.396,64	0,00
1207 Lc 173/2020-Enfr.Covid-19-Assistencia		24.127,06	0,00
1208 Lei Aldir Blanc		28.029,35	0,00
4001 Outras Receitas Municipais Aplicadas Em Saúde		2.174,69	6.614,43
4002 Alienação de Bens Adquiridos Com Recursos Da Saúde		30.692,82	39,71
4011 Atenção Básica - Pies / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - Naab / Oficinas Terapêuticas / Redução de Danos /		45.419,48	39.912,84
4050 Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Fraldas e Outros Insumos		37.355,84	27.989,53
4080 Acs-Est		2,85	2,85
4090 Psf / Nasf / Esf Quilombola / Esf Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena / Pacs / Esf Prisional / Residência		183.859,12	206.815,01
4112 Lrpd-Labor.Regionais de Prot.Dentária		229.175,28	147.955,52
4190 Vigilância Em Saúde / Laboratório de Entomologia / Dengue / Desastres Ambientais		41.847,49	35.253,06
4500 Custeio - Atenção Básica		344.319,59	13.665,08
4503 Custeio - Assistência Farmacêutica		42.067,62	30.197,61
4505 Investimento Rede de Serv.De Saúde		35.523,95	35.447,00
4510 Pab Fixo / Telessaúde / Acolhimento Infante Juvenil		41.234,41	64.162,88
4511 Custeio - Outros Programas Financiados Por Transferências Fundo a Fundo		42.423,97	0,00
4512 Investimento - Outras Transferências		34.107,00	0,00
4520 Esf - Saúde Da Família / Saúde Na Escola / Saúde Do Homem / Nasf/Melhor Em Casa / Saúde Bucal / Pacs / Esf		0,00	3,78
4521 Pmaq - Programa de Melhoria Do Acesso e Da Qualidade		99,78	36.768,51
4530 Acs-Fed		58.811,87	5.892,07
4540 Sb-Fed Saude Bucal		0,00	24.438,10
4590 Limite Financeiro Da Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar / Gestão Plena / Redes / Implantação		131.561,32	31.288,62
4620 Samu / Upa		0,00	8.104,75
4710 Limite Financeiro Da Vigilância Em Saúde - Incentivo para Ações de Prevenção de Acidentes e Violência / Ação		25.405,12	15.967,13
4760 Vigilância Sanitária / Gerenciamento de Riscos		12.415,10	3.884,29
4770 Assistência Farmacêutica		3.258,68	15.353,02
4900 Educação Em Saúde		12.187,50	12.162,89
4929 Academias Da Saude - Construção e Custeio-Programa Financiamento Ações de Alimentação e Nutrição (Van)		1.353,80	3.799,58
4931 Aquisição de Equipamentos e Material Permanente		25.166,63	183.148,88
4935 Construções Ou Ampliações		645,66	518,93
4936 Aquisição de Veículos		920,90	18.885,94
4957 Aquis.Equip.At.Bas.		55,08	58.831,47
<i>Superávit/Déficit do Exercício</i>		4.123.943,94	4.307.217,15

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

## 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 2020, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizaram R\$ 10.445.495,63.

**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 LOA de 2020 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 31/12.2020.

**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 2020, de acordo com o saldo final da soma dos Almojarifados, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 558.867,56.

**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 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 31/12/2020, 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 2020, um montante de R\$ 2.680,635,36. Este ocorreu em virtude de uma operação de Crédito para financiamento de Pavimentação de Estradas e maquinas e equipamentos no valor de R\$ 2.500.000,00, junto ao Finisa que teve estes valores liberados no exercício de 2019.



**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.

**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\$ 609.095,15

**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 déficit de R\$ 6.196.617,84, o Resultado de superávits acumulados até 31/12/2020 é de R\$ 50.996.995,82, enquanto que em 2019 os Resultados de superávits acumulados era de R\$ 57.193.513,66, desta forma, o Patrimônio Líquido apresentou um decréscimo em relação ao ano de 2019.

**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. No exercício de 2020 não houve movimentação na conta 2.3.7.1.1.03.00.00.00.00.



Tiago da Luz Moroso  
Contador  
CRC-RS: 099324