



a. Quadro Principal

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo		17.287.262,46	15.257.565,87
Ativo Circulante		6.622.847,41	2.468.951,08
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.833.621,21	2.038.383,60
Créditos a Curto Prazo		449.955,27	352.570,58
Investimento e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		339.270,93	77.996,90
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não-Circulante		10.664.415,05	12.788.614,79
Realizável a Longo Prazo		563.133,78	883.975,07
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		10.101.281,27	11.904.639,72
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Passivo e Patrimônio Líquido		17.287.262,46	15.257.565,87
Passivo Circulante		1.174.197,72	344.684,47
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto		801.107,01	223.077,35
Empréstimos e Financiamento a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		294.086,00	67.049,11
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		1.577,08	4.552,21
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		77.427,63	50.005,80
Passivo Não-Circulante		0,00	0,00
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
Patrimônio Líquido		16.113.064,74	14.912.881,40
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	7.202.080,35
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		16.113.064,74	7.710.801,05
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZA
91.987.719/0001-13
AV. ITALIA, 474 - 95715000
Rio Grande do Sul

BALANÇO PATRIMONIAL
Exercício de 2021
Entidade: 1,3

b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		17.287.262,46	15.257.565,87
Ativo Financeiro		5.833.621,21	2.042.831,52
Ativo Permanente		11.453.641,25	13.214.734,35
Passivo (II)		1.945.518,40	1.043.846,86
Passivo Financeiro		1.266.543,33	894.517,95
Passivo Permanente		678.975,07	149.328,91
Saldo Patrimonial (I - II)		15.341.744,06	14.213.719,01



c. Quadro das Contas de Compensação

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
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
Atos Potenciais Passivo		0,00	2.866.607,79
Garantias e Contragarantias Concedidas		0,00	0,00
Obrigações Conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações Contratuais		0,00	2.866.607,79
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00



d. Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Destinação de Recurso		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
1	RECURSO LIVRE		2.652.042,75	288.374,11
20	EDUCACAO 25%		-416.179,48	32.728,88
31	FUNDEB		44.311,08	12.254,62
40	SAUDE 15%		182.421,91	30.422,09
1002	SALARIO EDUCACAO		59.310,68	26.754,25
1003	TRANSP.ESCOLAR ESTADO		307,87	48.682,99
1005	MERENDA ESCOLAR		505,93	10.350,79
1007	TRANSPORTE ESCOLAR		307,41	15.495,91
1020	REPASSE DA UNIÃO REFORMA PARQUE DE EVENTOS		50.878,38	0,00
1032	CIDE		4.646,63	493,96
1055	AQUISICAO DE PATRULHA MECANIZADA		34,62	0,00
1057	REVITALIZACAO DA PRACA MUNICIPAL		86.855,30	-169.836,95
1058	IMOBILIZADO LIVRE		1.628,74	87.308,06
1060	DEFESA CIVIL		956,01	109.296,79
1061	FMMA		-29.057,34	1.344,24
1062	SEG.PUBLICA		-2.826,73	0,00
1064	TURISMO		374.370,46	0,00
1070	CONVENIO COM MINISTERIO DAS CIDADES		77.783,86	80.200,86
1071	RECURSO DA UNIÃO DESENV AGRARIO		-1.632,00	0,00
1072	RECURSO DA UNIÃO PAVIMENTAÇÃO ASFALTICA		-238.856,00	0,00
1074	RECURSO DA UNIÃO REVITALIZACAO DA GRUTA		-11.954,48	-178.285,71
1150	PRE SAL		0,00	3.609,87
1160	CONSULTA POPULAR DO ESTADO		308,70	37.902,20
1161	AUXILIO MAPA AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO		-100.000,00	0,00
1162	EMENDA PARLAMENTAR PAVIMENTAÇÃO 2021		238.999,91	0,00
2158	FUNDO DE ASSISTENCIA SOCIAL		70.460,47	53.101,41
3160	COVID-19		-6.007,76	128.374,28
4001	OUTROS REC APLIC SAUDE		38.359,66	37.419,02
4011	ATENCAO BASICA		130.381,70	8.237,94
4050	FARMACIA BASICA - DIABETE MELLIT(ESTADO)		5.417,46	2.529,39
4090	ESF-ASB-ACS (ESTADO)		64.961,31	5.233,91
4500	CUSTEIO - ATENÇÃO BÁSICA		1.203.823,15	467.535,19
4501	CUSTEIO - ALTA E MEDIA COMPLEXIDADE		12.735,50	223,10
4502	CUSTEIO - VIGILANCIA EM SAÚDE		84.886,05	56.956,86
4503	CUSTEIO - ASSISTENCIA FARMACEUTICAS		62.346,13	44.117,78
4511	CUSTEIO-Outro Programas Financiados Transf fundo a fundo		144.338,06	0,00
4929	INVESTIMENTO		3.123,83	3.046,88
4931	INVESTIMENTO SUS		34.909,18	43.358,94
8001	Extra Orçamentário - Exec		-108.015,26	1.983,75
8020	MDE		-85.978,60	0,00
8040	Extra Orçamentário - Saúde		0,00	4.447,92
8061	FMMA		-63.827,21	0,00
Superávit/Déficit do Exercício			4.567.077,88	1.293.663,33



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZA
91.987.719/0001-13
AV. ITALIA, 474 - 95715000
Rio Grande do Sul

BALANÇO PATRIMONIAL
Exercício de 2021
Entidade: 1,3

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: O Município de Santa Tereza, entidade 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: O Balanço Patrimonial e as demais demonstrações contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Nota 3 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Compreende o somatório dos valores em caixa e em banco, 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 e Longo Prazos: Os valores representados nessas rubricas, compreendem os saldos líquidos a receber, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas. Valores realizáveis até 12 meses foram classificados como curto prazo e o restante em longo prazo.

Nota 5 – 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.

Nota 6 – Investimentos: Compreendem as partições permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo e que se destinem a manutenção das atividades da entidade. O Município participa do Cisga - Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Sustentável da Serra Gaúcha

Nota 7 – Imobilizado: Os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação ou ajuste a valor recuperável), constante no inventário geral realizado em 2021.

Nota 8 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar: Compreende os saldos das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referente à salários ou remunerações, bem como os 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 9 – Fornecedores e Contas a Pagar: Os valores registrados, 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 ou indireta do Município. Compreendem também as obrigações decorrentes de fornecimentos de utilidades e a prestação de serviços. Os saldos apresentados nessa conta, também está incluso os valores inscritos em restos a pagar processados.

Nota 10 – Provisões: 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, que possuem prazos ou valor incerto.

Nota 11 – Dívida Flutuante: Conforme art. 92 da Lei Federal nº 4.320/1964, os componentes da dívida fluante são aqueles compromissos contraídos pelo período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender a necessidade de caixa momentânea, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores de restos a pagar.

Nota 12 – Patrimônio Líquido: Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Nota 13 – Até o Exercício de 2021, o Município havia cadastrado uma “entidade” em separado (SAÚDE – PM de Santa Tereza), a qual era movimentada com o Executivo através de operações intraorçamentárias. Para o Exercício de 2022, a “entidade” foi extinguida, tornando-se um fundo dentro do Executivo, e todas as suas contas de receita, despesas e contábil foram reclassificadas de forma correta conforme o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público disponibilizado pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

Nota 14 – Na data de 01/09/2021 foi emitido a portaria 5344 onde afasta o contador titular das suas funções no Ente. A partir do dia 02/09/2021 assume um novo contador responsável pelo Ente, sendo que a sua responsabilidade se adstringe a partir da data referida. Foi feito uma análise criteriosa na contabilidade afim de apurar as inconsistências apresentadas, mas devido à falta de integridade nas informações e o não observância da Nota 2 acima aliada as boas práticas contábeis, não foi possível corrigir todos os lançamentos com problemas, e assim a partir da data 01/09/2021 tentou-se seguir todas as normas que versão a matéria para um melhor fechamento de exercício financeiro.

