



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2021.**

ENTIDADE: PREFEITURA



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

Este documento é dos QUILOMBENSES

A Notas Explicativas não são só uma obrigação legal ou uma formalidade. É por meio deste documento que o Governo Municipal presta contas aos cidadãos QUILOMBENSES.



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

APRESENTAÇÃO DAS NOTAS EXPLICATIVAS

1 INFORMAÇÕES GERAIS

- 1.1 Natureza Jurídica da Entidade;
- 1.2 Domicílio da Entidade;
- 1.3 Natureza das operações e principais atividades da entidade;
- 1.4 Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis.

2 RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

- 2.1 Bases de mensuração utilizadas;
- 2.2 Novas normas e políticas contábeis alteradas;
- 2.3 Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis.

3 INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM QUE CADA DEMONSTRAÇÃO E CADA RUBRICA SEJAM APRESENTADAS

4 OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- 4.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos;
- 4.2 Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro da entidade; pressupostos das estimativas
- 4.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro
- 4.4 Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro.

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO 2021

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1. Previsão da receita versus arrecadação;
2. Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias;
3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários;
4. Detalhamento da execução das despesas;
5. Análise da execução da despesa;



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

6. Avaliação do estoque de restos a pagar processados e não processados.

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL

7. Caixa e equivalente de caixa;
8. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo;
9. Investimentos RPPS;
10. Imobilizado;
11. Intangível;
12. Fornecedores;
13. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo;
14. Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo;
15. Demais elementos patrimoniais.

NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

16. Redução ao valor recuperável no ativo imobilizado;
17. Baixas de investimento;
18. Constituição ou reversão de provisões;
19. Demais variações, quando relevantes;

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

20. Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas;
21. Retenções tributárias;
22. Restos a pagar processados e não processados.

NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

23. Análise Horizontal do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais
24. Análise Horizontal do Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento
25. Análise Horizontal do Fluxo de Caixa das Atividades de financiamento

NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

- 26 Capital/Patrimônio Social;
- 27 Resultados Acumulados;
- 28 Ajustes dos exercícios anteriores;
- 29 Ajustes de avaliação patrimonial.

CONSIDERAÇÕES FINAIS



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

APRESENTAÇÃO DAS NOTAS EXPLICATIVAS

Em 2021 o Município de Quilombo completou 60 anos de emancipação.

1 INFORMAÇÕES GERAIS

Prefeito (a): Silvano de Pariz
Microrregião: Microrregião do Oeste de Santa Catarina
Aniversário: 06/10
Habitantes: 9.829 (IBGE/2019)
Eleitores: 7.982 (TSE/2019)
PIB: R\$ 352.659.000,00 (IBGE/2018)

1.1 Natureza Jurídica da Entidade

O Município de Quilombo, SC, é pessoa jurídica de direito público, CNPJ 83.021.865/0001-61, com natureza jurídica 124-4 Município, na forma de Ente Federativo.

1.2 Domicílio da Entidade

Tem sua sede em prédio próprio no endereço Rua Duque de Caxias, 165 – Centro, Quilombo, CEP. 89850-000, Estado de Santa Catarina.

1.3 Natureza das operações e principais atividades da entidade

A atividade econômica principal é Administração Pública em Geral, CNAE 84.11-6-00.

Fazem parte da sua estrutura Organizacional as Secretarias:

- Secretaria Municipal de Administração e Planejamento
- Secretaria Municipal de Finanças
- Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esporte



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

- Secretaria Municipal de Assistência Social
- Secretaria Municipal de Comércio, Indústria e Comércio
- Secretaria Municipal de Agricultura e Meio Ambiente
- Secretaria Municipal de Transporte e Obras
- Secretaria de Obras e Serviços Urbanos

1.4 Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

DECLARAÇÃO PLENA

Com base na análise dos Demonstrativos Contábeis, DECLARO que os mesmos REFLETEM ADEQUADAMENTE a situação ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA e PATRIMONIAL.

- Não há Restrições de ordem Contábeis do exercício de 2021, considerando o GRAU DE RELEVÂNCIA e a MATERIALIDADE dos valores envolvidos;
- As Notas Explicativas acompanham as Demonstrações Contábeis e foram elaboradas buscando atender a legislação vigente;
- Todos os registros foram realizados com base em documentação de suporte ou na medida em que foram encaminhadas ao setor contábil e ou tomada o devido conhecimento por este.



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

2 RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de mensuração utilizadas

ATIVOS

Ativo

Ativo é um recurso controlado no presente pela entidade como resultado de evento passado.

Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado. O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.

Direitos, créditos e valores a longo prazo

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção. Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo. A



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

Prefeitura de Quilombo, SC, não possui estoques de animais e de produtos agrícolas e extrativos.

Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. A Prefeitura de Quilombo, SC, possui ativo imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação.

Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

Por meio do Decreto nº 116/2014, de 02 de abril de 2014, foi criada comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar os procedimentos contábeis patrimonial da Prefeitura de Quilombo, SC.

Reconhecimento dos ativos

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, ou baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado.

Mensuração

Consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico. Em atendimento à orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, A Prefeitura de Quilombo, SC, adotou, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição. A pesquisa de mercado encontra-se em poder do setor de patrimônio.

Depreciação

Vale destacar que a administração pública municipal não praticava até o exercício de 2015 procedimentos para preservar o valor original adequado dos ativos, fazendo com que estes permanecessem com valores históricos, não configurando uma base monetária inicial confiável para a aplicação dos procedimentos de depreciação.

Somente após mensuração do valor dos ativos, para fins de ajuste inicial, pelo critério do valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens, a Prefeitura de Quilombo, SC, adotou o método de depreciação linear, com estabelecimento de valor residual e vida útil dos bens, de acordo com cada classe, atendendo ao disposto nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e elaborada com base em pesquisa de mercado.

Redução do valor recuperável (impairment)

A Prefeitura de Quilombo, SC adota as tratativas das NBCASP, e manterá o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado. Redução a valor recuperável é o ajuste ao valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for inferior ao valor líquido contábil. É o reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.

Intangível

O município de Quilombo, SC, não possui bens intangíveis em seu patrimônio.

PASSIVOS

Passivo

Passivo é uma obrigação presente, derivada de evento passado, cuja extinção deva resultar na saída de recursos da entidade.

Obrigações

As obrigações são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As obrigações são ajustadas considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As provisões são constituídas com base em estimativas pelos prováveis valores de reconhecimento para os passivos, no caso dos processos judiciais. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado. Férias são passivos derivados de apropriações por competência, decorrentes de serviços recebidos, mas que não tenham sido pagos. As informações relativas a férias e décimo terceiro salário, são recebidas do Departamento de Recursos Humanos.

Depósitos Judiciais

Os depósitos judiciais fazem parte do passivo e possuem eventos de contabilização definidos pelo TCE/SC. As despesas do exercício devem ser empenhadas em dotação própria, como consequência do tratamento orçamentário dado ao recurso, também deve ser reconhecida a obrigação da Prefeitura pelo levantamento do depósito antes do trânsito em julgado. O registro



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

patrimonial deve ser feito no grupo de “Demais Obrigações a Longo Prazo”. A STN ainda não disciplinou, no âmbito dos seus grupos técnicos, o tratamento contábil a ser dado aos depósitos judiciais levantados antecipadamente.

Custos dos Empréstimos

Os custos dos empréstimos são reconhecidos como despesas no período em que foram incorridos, independentemente de como esses empréstimos foram aplicados. O Município tem empréstimos contratados em 2021.

Contabilização das Retenções para Fins Orçamentários

A Prefeitura de Quilombo, adota a política contábil de registro das retenções na conta crédito empenhado liquidado pago no momento da retenção, ou seja, orçamentariamente na fase da liquidação da despesa, pois considera-se que nesse momento a obrigação com o credor da despesa foi totalmente quitada, restando uma obrigação com um terceiro, conforme orientações do TCE/SC.

Passivos sem Execução Orçamentária

Todas as obrigações, independentemente da execução orçamentária da despesa, devem ser reconhecidas pelas unidades gestoras em observância ao regime de competência definido pelas NBCASP.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Quando o valor do Passivo for maior que o valor do ativo, o resultado é denominado Passivo a Descoberto. Neste caso, a expressão Patrimônio Líquido deve ser substituída por Passivo a Descoberto.

Ajustes de exercícios anteriores

No grupo do patrimônio líquido, a conta Ajustes de Exercício Anteriores é utilizada apenas os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

Apuração do Resultado

Os resultados orçamentário e patrimonial foram apurados de acordo com as práticas contábeis vigentes, sendo as receitas orçamentárias reconhecidas pelo regime de caixa, as despesas orçamentárias pelo empenho no exercício e as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas de acordo com o seu fato gerador.

DEFINIÇÕES GERAIS

Registro da Receita Orçamentária

A política contábil da Prefeitura de Quilombo, SC, é o registro centralizado da receita orçamentária pelo princípio do caixa único. O regime contábil para o registro da receita é o regime de caixa.

Distinção entre Circulante e Não Circulante

A política contábil adotada evidencia como circulante os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento destas demonstrações contábeis. Os ingressos extra orçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são considerados como circulante, independentemente do prazo de devolução do recurso.

Renúncia de Receita

Os valores da renúncia de receita apurados pela área tributária são informados à contabilidade e reconhecidos como dedução da variação patrimonial aumentativa. Os valores só são reconhecidos pela contabilidade quando forem passíveis de ser mensurados com segurança.

2.2 Novas normas e políticas contábeis alteradas

O Conselho Federal de Contabilidade (CFC) publicou em outubro de 2016, a Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBC TSP) – Estrutura Conceitual. A regra é a primeira da área convergida às internacionalmente aceitas e vai nortear toda a contabilidade pública. Um dos principais pontos da norma é a definição da sociedade como usuária principal da



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

informação contábil, o que facilitará a transparência e o controle social. A Prefeitura de Quilombo, SC, atende as exigências das NBCASPs vigentes, e busca acompanhar as novidades das novas normas e políticas contábeis previstas. O objetivo da Municipalidade é evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento, atendendo as Normas e a legislação vigente.

2.3 Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis

Na preparação das demonstrações contábeis, a Prefeitura de Quilombo, SC, fez uso de estimativas e de julgamentos que afetam diretamente o valor de avaliação dos ativos e passivos constantes nas demonstrações. As principais estimativas e premissas estão a seguir relacionadas:

- a) a mensuração do valor justo dos ativos que foram reavaliados ou que tiveram a sua primeira avaliação foi realizada com dados comparáveis no mercado ou valor de reposição. Os bens de infraestrutura vêm sendo reconhecidos conforme estão sendo realizados.
- b) no ajuste para perdas prováveis dos valores inscritos em dívida ativa e créditos a receber, foi utilizada a média de recebimento dos últimos três anos em relação a inscrição, o que demonstrará o comportamento da dívida ativa.
- c) A tabela de depreciação dos bens, foi elaborada conforme vida útil estimada para cada classe de bens, de acordo com a realidade de uso e conservação dos bens da Prefeitura.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

3 INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM QUE CADA DEMONSTRAÇÃO E CADA RUBRICA SEJAM APRESENTADAS

ATIVOS

a) Caixa e equivalentes de caixa

CONTA	DESCRIÇÃO	2021	2020	2019
1.1.1.1.1.19.xx	Banco conta movimento e vinculada	163.110,32	208.145,99	145.690,63
1.1.1.1.1.50.xx	Aplicações financeiras de liquidez imediata	11.404.631,34	6.233.932,19	3.797.346,19
Total		11.567.741,66	6.442.078,18	3.943.036,82

O quadro anterior representa o montante de recursos financeiros (disponibilidades), da Entidade Prefeitura Municipal, em 31 de dezembro dos exercícios de 2021 e 2020.

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira dos recursos é realizada em contas públicas da Unidade Gestora Prefeitura Municipal, sendo vedada a fragmentação em caixas especiais.

O registro contábil da movimentação financeira bancária mantém o controle por fonte de recursos, conforme tabela do Tribunal de Contas de Santa Catarina, TCE/SC, vigente em cada exercício. Tratam-se de recursos ordinários e vinculados. Os recursos ordinários são de livre aplicação nos gastos públicos, enquanto os recursos vinculados são aplicados na finalidade específica de cada programa, convênio, operação de crédito e outros. Os recursos públicos são aplicados em instituições financeiras que apresentarem rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

b) Direitos, créditos e valores a curto prazo

CONTA	DESCRIÇÃO	2021	2020
1.1.2.1.1.xx	Créditos tributários a receber	77.447,28	124.962,20
1.1.2.2.1.xx	Faturas/duplicatas a receber	0,00	7.460,24
1.1.2.4.1.xx	Empréstimos e financiamentos concedidos	107.449,16	3.815,55
1.1.3.1.1.xx	Adiantamentos Concedidos	1.300,00	300,00
1.1.3.5.1.xx	Depósitos restituíveis e valores vinculados	165.800,00	165.800,00
1.1.3.8.1.xx	Outros créditos a receber e valores a curto prazo	0,00	5.107.019,73
1.1.4.1.1.xx	Ações	1.134,62	1.134,62
1.1.5.6.1.xx	Almoxarifado	310.608,69	33.331,01
1.1.9.xx	Variações patrimoniais pagas antecipadamente	16.359,73	11.942,07
		680.099,48	5.455.765,42



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

Os créditos tributários a receber registram valores relativos a tributos dos quais o fato gerador já ocorreu, e tem fundamento legal em lei municipal.

Os empréstimos e financiamentos concedidos referem-se a contratos de habitação. Os empréstimos habitacionais também estão registrados em longo prazo.

Os depósitos restituíveis referem-se a depósitos judiciais, em Poder do Tribunal de Contas de Santa Catarina.

Os Outros Créditos a Receber, referem-se a convênios assinados junto a Entidades Federais e Estaduais.

O Município mantém controle de estoque de materiais de consumo.

A Prefeitura controla e reconhece as despesas pagas antecipadamente com seguros e assinaturas, atendendo as exigências das NBCASP.

A Prefeitura mantém a dívida ativa registrada apenas em longo prazo:

c) Direitos, créditos e valores a longo prazo

CONTA	DESCRIÇÃO	2021	2020
1.2.1.1.1.03.xx	Empréstimos e Financiamentos concedidos	65.740,47	220.725,97
1.2.1.1.1.04.xx	Dívida ativa Tributária	1.888.586,12	1.986.887,72
1.2.1.1.1.05.xx	Dívida ativa não tributária	418.935,93	418.507,79
1.2.1.1.1.99.xx	(-) Ajustes de perdas de créditos	-1.210.768,25	-1.210.768,25
Total		1.162.494,27	1.415.353,23

d) Estoques

CONTA	DESCRIÇÃO	2021	2020
1.1.5.6.1.xx	Almoxarifado	310.608,69	33.331,01
	Total	310.608,69	33.331,01

O saldo de estoque em almoxarifado refere-se a materiais de consumo.

e) Investimentos

O município possui investimentos, referente a ações junto a TELESC, R\$ 1.134,62, sendo que esses valores não estão atualizados.

f) Imobilizado

Somente após mensuração do valor dos ativos, para fins de ajuste inicial, pelo critério do valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens, A Prefeitura, adotou o método de depreciação linear, com estabelecimento de valor residual e vida útil dos bens, de acordo com cada classe, atendendo ao disposto nas Normas Brasileiras de



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e elaborada com base em pesquisa de mercado. Segue tabela de depreciação da Prefeitura:

MASCARA	DESCRIÇÃO	VIDA UTIL	VALOR RESI-DUAL
1.2.3.1.1.01.00	Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas		
1.2.3.1.1.01.01	Aparelhos de medição e orientação	10	5
1.2.3.1.1.01.02	Aparelhos e equipamentos de comunicação	5	5
1.2.3.1.1.01.03	Apar., equip. Utens. Médicos, odontológicos, laboratoriais e hospitalares	10	5
1.2.3.1.1.01.04	Aparelhos e equipamentos para esportes e diversões	8	2
1.2.3.1.1.01.05	Equipamento de proteção, segurança e socorro	10	5
1.2.3.1.1.01.06	Máquinas e equipamentos industriais	15	20
1.2.3.1.1.01.07	Máquinas e equipamentos energéticos	10	20
1.2.3.1.1.01.08	Máquinas e equipamentos gráficos	10	10
1.2.3.1.1.01.09	Máquinas, ferramentas e utensílios de oficina	10	20
1.2.3.1.1.01.10	Equipamentos de montaria	10	5
1.2.3.1.1.01.12	Equipamentos, peças e acessórios para automóveis	8	5
1.2.3.1.1.01.16	Equipamentos de mergulho e salvamento	5	5
1.2.3.1.1.01.18	Equipamentos de proteção e vigilância ambiental	10	10
1.2.3.1.1.01.19	Máquinas, equipamentos e utensílios agropecuários	10	20
1.2.3.1.1.01.20	Máquinas, equipamentos e utensílios rodoviários	20	30
1.2.3.1.1.01.21	Equipamentos hidráulicos e elétricos	10	10
1.2.3.1.1.01.99	Outras máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	10	10
1.2.3.1.1.02.00	Bens de informática		
1.2.3.1.1.02.01	Equipamentos de processamento de dados	5	5
1.2.3.1.1.02.02	Equipamentos de tecnologia da informação	5	5
1.2.3.1.1.02.03	Sistemas aplicativos - softwares	5	5
1.2.3.1.1.03.00	Móveis e utensílios		
1.2.3.1.1.03.01	Aparelhos e utensílios domésticos	8	5
1.2.3.1.1.03.02	Máquinas e utensílios de escritório	10	5
1.2.3.1.1.03.03	Mobiliário em geral	10	10
1.2.3.1.1.03.04	Utensílios em geral	10	10
1.2.3.1.1.04.00	Materiais culturais, educacionais e de comunicação		
1.2.3.1.1.04.01	Bandeiras, flâmulas e insígnias	5	5
1.2.3.1.1.04.02	Coleções e materiais bibliográficos	5	5
1.2.3.1.1.04.03	Discotecas e filmotecas	5	5
1.2.3.1.1.04.04	Instrumentos musicais e artísticos	10	5
1.2.3.1.1.04.05	Equipamentos para áudio, vídeo e foto	5	5
1.2.3.1.1.04.06	Obras de arte e peças para exposição	0	100



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

1.2.3.1.1.04.99	Outros materiais culturais, educacionais e de comunicação	10	10
1.2.3.1.1.05.00	Veículos		
1.2.3.1.1.05.01	Veículos em geral	8	20
1.2.3.1.1.08.00	Bens móveis em almoxarifado		
1.2.3.1.1.08.05	Bens móveis inservíveis	0	5
1.2.3.2.0.00.00	Bens imóveis		
1.2.3.2.1.00.00	Bens imóveis - consolidação		
1.2.3.2.1.01.00	Bens de uso especial		
1.2.3.2.1.01.03	Edifícios	35	50

g) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio da Prefeitura, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2021:

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2021	SALDO EM 31/12/2020
123110102	Aparelhos e equipamentos de comunicação	20.441,86	21.442,46
123110103	Aparelhos, equipamentos e utensílios médicos, odontológicos	12.142,80	12.464,63
123110104	Aparelhos e equipamentos para esporte e diversão	97.536,46	97.536,36
123110106	Máquinas e Equipamentos Industriais	42.124,02	29.124,02
123110107	Máquinas e equipamentos energéticos	898,17	2.500,00
123110109	Máquinas, ferramentas e utensílios de oficina	7.000,00	7.000,00
123110119	Máquinas, equipamentos e utensílios agropecuários	836.137,73	868.699,30
123110120	Máquinas, equipamentos e utensílios rodoviários	2.861.939,64	2.829.378,07
123110121	Equipamentos hidráulicos e elétricos	42.193,21	40.591,38
123110199	Outras máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	220.868,47	133.312,86
123110201	Equipamentos de processamentos de dados	209.147,62	193.704,30
123110202	Equipamentos de tecnologia da informação	189.881,04	204.138,61
123110301	Aparelhos e utensílios domésticos	160.759,25	149.288,16
123110302	Máquinas e utensílios de escritório	9.867,13	9.867,13
123110303	Mobiliário em geral	769.370,47	751.727,16
123110304	Utensílios em geral	911.408,48	927.347,14
123110402	Coleções e Materiais Bibliográficos	6.467,39	6.467,39
123110404	Instrumentos musicais e artísticos	930,04	930,04
123110405	Equipamentos para áudio, vídeo e foto	151.813,97	144.675,94
123110503	Veículos de tração mecânica	3.849.852,41	3.846.162,41
1231109xx	Armamentos	0,00	4.698,95
123210103	Edifícios	18.601.364,83	18.227.238,45



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

123210104	Terrenos/glebas	27.457.340,39	27.394.180,39
123210501	Ruas	16.586.405,66	11.433.985,94
123210502	Praças	23.459,95	23.612,83
123210503	Estradas	612.163,85	612.163,85
123210504	Pontes	1.200.727,37	943.736,82
123210506	Sistema de Esgoto e/ou de Abastecimento de Água	46.295,00	46.750,00
123210605	Estudos e Projetos	31.870,22	6.500,00
123810101	(-) Depreciação acumulada maq. Aparelhos e equip.	-2.660.959,19	-2.605.315,80
123810102	(-) Depreciação acumulada bens de informática	-271.397,59	-246.677,51
123810103	(-) Depreciação acumulada de móveis e utensílios	-1.348.970,90	-1.234.351,40
123810104	(-) Depreciação acumulada de materiais cult. Educac.	-121.653,22	-115.787,36
123810105	(-) Depreciação acumulada de veículos.	-2.636.110,51	-2.425.589,75
123810203	(-) Depreciação acumulada bens de uso comum do povo	-1.754,43	-1.754,43
123810299	(-) Depreciação acumulada de demais bens imóveis	-2.640.942,65	-2.223.238,38
Total		65.278.618,94	60.116.509,96

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

h) Intangível

O Município não possui bens intangíveis em seu patrimônio.

PASSIVOS

a) Obrigações

Saldo das obrigações para 2022:

Passivo Circulante		2021	2020
2.1.1.1.1.01.01	Salários, Remunerações e Benefícios do Exercício	0,00	122.394,20
2.1.1.1.1.01.03	Férias	1.128.974,26	1.269.260,31
2.1.1.4.3.01.01	INSS - Contribuição sobre salários e Remunerações	479.454,72	519.823,54
2.1.2.1.1.02.01	Contratos de empréstimos internos	717.056,78	0,00
2.1.3.1.1.01.01	Fornecedores não financiados a pagar	234.544,36	278.580,75
2.1.4.2.4.99	Outros tributos e contribuições estaduais a recolher	0,00	20.716,70
2.1.8.8.1.01	Consignações	153.536,71	70.898,42
2.1.8.8.1.04	Depósitos não Judiciais	538.540,10	617.932,02
TOTAL		3.252.106,93	2.899.605,94



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

O passivo de férias e INSS é reconhecido por competência, não passando pelos estágios orçamentários e financeiros até o momento.

A conta, fornecedores, representam os créditos decorrentes da compra de bens e serviços, na prestação de serviços à população, ainda não quitado, somando R\$ 234.544,36 em 31 de dezembro de 2021.

Os depósitos não judiciais refletem as cauções, pagas por fornecedores, por força de contrato e em poder do Município.

Passivo Não Circulante:

Passivo Não Circulante		2021	2020
2.2.1.1.1.02	Precatórios de Pessoal	376.087,87	382.794,57
2.2.2.1.1.02	Empréstimos Internos – Em contratos	3.930.000,00	4.442.484,69
2.2.3.1.1.02	Precatórios de Fornecedores Nacionais	0,00	133.040,15
Total		4.306.087,87	4.958.319,41

Os empréstimos referem-se a contratos de operação de crédito junto a Entidade Prefeitura Municipal de Quilombo, Contrato nº.2623.529137-40/2019 no valor de R\$ 5.000.000,00 em 96 parcelas.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

a) Variações Patrimoniais Diminutivas

CONTA	DESCRIÇÃO	2021	%	2020
3.1.1	Remuneração a pessoal	9.997.671,64	24,22	10.364.024,72
3.1.2	Encargos patronais	1.851.797,59	4,49	2.028.226,80
3.1.3	Benefícios a pessoal	172,74	0,00	0,00
3.2.1	Aposentadoria e Reformas	247.432,65	0,60	266.776,56
3.2.2	Pensões	0,00	0,00	69.367,50
3.2.4	Benefícios Eventuais	0,00	0,00	0,00
3.2.9	Outros benefícios previdenciários e Assistenciais	1.273.472,96	3,09	705.452,20
3.3.1	Uso de material de consumo	1.749.119,06	4,24	1.855.130,00
3.3.2	Serviços	6.363.826,01	15,42	5.273.514,14
3.3.3	Depreciação	829.073,86	2,01	901.878,48
3.4.1	Juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos	414.662,92	1,00	44.478,30
3.5.1	Transferências intragovernamentais	6.957.000,00	16,86	5.256.000,00
3.5.2	Transferências inter governamentais	5.465.206,79	13,24	4.248.573,63
3.5.3	Transferências a instituições privadas	397.150,03	0,96	425.598,74
3.5.5	Transferências a consórcios públicos	82.583,33	0,20	13.200,00
3.5.9	Outras transferências e delegações	0,00	0,00	5.729,50
3.6.1	Reavaliação, redução a valor recuperável e ajuste para perc	0,00	0,00	0,00
3.6.5	Desincorporação de ativos	5.107.535,24	12,37	706.377,75



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

3.7.1	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	38.192,56	0,09	49.385,37
3.7.2	Contribuições	396.623,72	0,96	350.446,14
3.9.1	Premiações	3.201,06	0,01	12.000,00
3.9.9	Outras variações patrimoniais diminutivas	99.667,69	0,24	121.593,04
Total		41.274.389,85	100	32.697.752,87

O gasto com pessoal representa 28,71% das variações patrimoniais diminutivas, referentes encargos patronais e remuneração de pessoal. Serviços representam 15,42%, as transferências intergovernamentais representam 13,24% das variações patrimoniais diminutivas e as intragovernamentais 16,86%.

As variações patrimoniais diminutivas representam o esforço da Prefeitura na prestação de serviços à população, bem como aquisição de produtos e execução de programas, buscando atender o objetivo da administração pública em melhorar a qualidade de vida das pessoas e garantir os serviços essenciais.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

a) Variações Patrimoniais Aumentativas

CONTA	DESCRIÇÃO	2021	%	2020
4.1.1	Impostos	3.776.865,92	7,85	3.899.542,42
4.1.2	Taxas	319.493,94	0,66	694.193,72
4.1.3	Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	14.915,37
4.2.2	Contribuições de intervenção no domínio econômico	364,91	0,00	97.169,11
4.2.3	Contribuição de Iluminação Pública	269.300,60	0,56	237.618,66
4.3.3	Exploração de bens e direitos e prestação	15.218,83	0,03	18.258,13
4.4.2	Juros e encargos de mora	16.359,87	0,03	15.154,01
4.4.5	Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras	432.312,92	0,90	65.764,55
4.5.1	Transferências intragovernamentais	482.449,31	1,00	250.736,87
4.5.2	Transferências intergovernamentais	39.615.201,84	82,36	29.772.931,61
4.5.8	Transferências de pessoas físicas	0,00	0,00	0,00
4.6.4	Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00	539,14
4.9.7	Reversão de provisões e ajustes de perdas	587.179,13	1,22	0,00
4.9.9	Diversas variações patrimoniais aumentativas	2.585.448,28	5,38	7.496.189,38
Total		48.100.195,55	100	42.563.012,97

Nota-se que as transferências intergovernamentais representam o maior valor entre as VPAs, representando 82,36%, o que torna a entidade refém do Governo Estadual e Federal.



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

As VPAs compreendem o aumento no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de entrada de recurso ou aumento de ativo ou diminuição de passivo, que resulte em aumento do patrimônio líquido.

4 OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

4.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

A Prefeitura não possui passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos.

4.2 Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro da entidade; pressupostos das estimativas

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

4.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

4.4 Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro

Houveram ajustes de exercícios anteriores na Entidade Prefeitura, no ano de 2021, no montante de R\$ 1.267.147,87, referente ajuste da contabilização do Patrimônio.



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO 2021

Notas explicativas são informações adicionais às apresentadas nos quadros das DCASP. São consideradas parte integrante das demonstrações.

Seu objetivo é facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários. Portanto, devem ser claras, sintéticas e objetivas.

Englobam informações de qualquer natureza exigidas pela lei, pelas normas contábeis e outras informações relevantes não suficientemente evidenciadas ou que não constam nas demonstrações.

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis consolidadas deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos no sistema informatizado da Prefeitura incluem os dados do Poder Executivo.

São compostas pelo Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e Balanço Patrimonial, e também pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

Essas demonstrações foram elaboradas de acordo com as orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Desde a adoção do novo PCASP, em 2015, foi realizado grande esforço da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: o reconhecimento pelo regime de competência dos créditos tributários a receber; a reavaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

antecipadamente; o cálculo da perda da dívida ativa; e o controle de estoque.

As Notas Explicativas fazem parte das Demonstrações Contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Nas Notas Explicativas estão incluídos os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Nas páginas a seguir você é convidado a acompanhar os resultados da gestão orçamentária, financeira e patrimonial por meio da análise dos Demonstrativos Contábeis do exercício de 2021 e das Notas Explicativas relacionadas.

Sempre que possível, as informações apresentadas nesta prestação de contas são descritas em linguagem clara e acessível, de maneira que todos possam compreender como foram utilizados os recursos públicos no período. O objetivo principal dessa ação não é o de somente cumprir uma obrigação legal, mas o de oportunizar e ampliar os canais de comunicação entre a população e o Governo Municipal, transformando dados complexos em informações compreensíveis. Desse modo, queremos



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

dinamizar o controle social para propiciar que a sociedade esteja mais ciente das ações do Governo Municipal.

A missão cabe ao Setor de Contabilidade da Prefeitura, responsável por organizar e consolidar os dados contábeis, oriundos do sistema informatizado de contabilidade e dos atos de gestão do Governo Municipal.

A contabilidade atua como o interlocutor entre o poder público e a sociedade. Assim, transforma os dados em informações úteis tanto para a tomada de decisões dos gestores públicos como para os cidadãos, de tal maneira que estes possam acompanhar a arrecadação e as despesas do Governo.

Esse papel se revela fundamental para a promoção da cidadania plena. Acreditamos que ela só será atingida quando gestores e administrados tiverem posições simétricas relativas às informações advindas do setor público. Em outras palavras, quando um número deixar de ser somente um número e fornecer uma perspectiva de análise e julgamento da ação governamental.

Seguindo o propósito de aperfeiçoamento contínuo e de maior transparência e qualidade na prestação de contas do Governo Municipal, o Setor de Contabilidade não tem medido esforços a fim de aderir às boas práticas de transparência contábil, atendendo os preceitos da Lei Federal Complementar nº 131, de 27 de maio de 2009 e da Lei Federal nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, disponibilizando informações na página do sitio oficial da Prefeitura.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação. Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação. A execução do orçamento da Entidade Prefeitura de Quilombo em 2021, apresentou os seguintes resultados:

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		2021
RECEITAS		Valor
Previsão Inicial da Receita		37.100.000,00
Previsão Atualizada da Receita		37.100.000,00
Receitas Realizadas Líquida		41.865.153,95
Déficit Orçamentário		0,00
DESPESAS		Valor
Dotação Inicial		28.453.940,00
Créditos Adicionais		15.982.055,89
Dotação Atualizada		44.435.995,89
Despesas Empenhadas		35.456.162,95
Despesas Liquidadas		28.770.735,70
Despesa Paga		28.461.266,25
Superávit Orçamentário		6.408.991,00

O resultado orçamentário de 2021 da Entidade Prefeitura foi superavitário em R\$ 6.408.991,00, quando comparado a receita arrecadada com a despesa empenhada, o que demonstra resultado positivo para o equilíbrio das contas públicas.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

1. Previsão da receita versus arrecadação

RECEITA	PREVISÃO	ARRECADAÇÃO	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	36.945.014,50	36.553.949,69	-391.064,81
Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria	4.272.800,00	4.859.589,36	586.789,36
Contribuições	307.400,00	269.300,60	-38.099,40
Patrimonial	222.950,00	454.838,33	231.888,33
Serviços	40.000,00	1.830,16	-38.169,84
Transferências correntes	31.896.364,50	30.604.012,12	-1.292.352,38
Outras receitas correntes	205.500,00	364.379,12	158.879,12
RECEITAS DE CAPITAL	154.985,50	5.311.204,26	5.156.218,76
Operação de crédito	0,00	557.515,31	557.515,31
Amortização de Empréstimo	154.985,50	51.351,89	-103.633,61
Transferência de capital	0,00	4.702.337,06	4.702.337,06
TOTAL	37.100.000,00	41.865.153,95	4.765.153,95

Em análise ao Balanço Orçamentário, pode-se observar que as receitas de contribuições, serviços, transferências correntes e amortização de empréstimos, tiveram insuficiência de arrecadação no montante de R\$ 1.472.255,23. Já as receitas de Impostos, Taxas e Contribuições de melhoria, patrimoniais, outras receitas correntes, operação de crédito e transferências de capital, demonstraram excesso de arrecadação no montante de R\$ 6.237.409,18, no ano de 2021.

O resultado orçamentário total, foi de excesso de arrecadação de R\$ 4.765.153,95.

2. Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias

Não houveram receitas e despesas intraorçamentária, apenas transferências intraorçamentárias:

Entidade concedente	Entidade recebedora	Valor
Prefeitura	Fundo Municipal de Saúde	5.262.000,00
Prefeitura	Câmara	1.695.000,00
Câmara	Prefeitura	482.449,31

3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários

Foram utilizados R\$2.388.622,07, em recursos de superávit financeiro para abertura de créditos adicionais no exercício de 2021.

Foram utilizados R\$13.934.191,46, em recursos de excesso de arrecadação para abertura de créditos adicionais no exercício de 2021.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

Não foram reabertos créditos adicionais no exercício.

4. Detalhamento da execução das despesas – análise da dotação inicial versus dotação atualizada

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA
DESPESAS CORRENTES	26.832.850,00	26.549.762,02
Pessoal e encargos sociais	13.349.898,00	11.393.687,21
Juros e Encargos da Dívida	404.000,00	434.000,00
Outras despesas correntes	13.078.952,00	14.722.074,81
DESPESAS DE CAPITAL	1.221.090,00	17.586.233,87
Investimento	788.090,00	17.163.233,87
Inversões Financeiras	40.000,00	30.000,00
Amortização da Dívida	393.000,00	393.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	400.000,00	300.000,00
TOTAL	28.453.940,00	44.435.995,89

Durante o exercício de 2021, a Prefeitura de Quilombo, SC, criou e abriu créditos adicionais especiais e créditos adicionais suplementares, buscando realizar as alterações orçamentárias necessárias para atender a demanda dos serviços e obras públicas, ainda de acordo com o ingresso de recursos financeiros.

Todos os atos, Decretos ou Leis, atenderam as exigências da Lei Federal nº 4.320/1964, conforme artigo 42 da Lei Federal 4.320/1964, “Art. 42. Os créditos suplementares e especiais serão autorizados por lei e abertos por decreto executivo”.

A Lei Orçamentária 2021, da Prefeitura de Quilombo, SC, previu autorização para abertura de créditos adicionais suplementares, conforme art. 7º da Lei Federal 4.320/1964, “Art. 7º A Lei de Orçamento poderá conter autorização ao Executivo para: I - Abrir créditos suplementares até determinada importância obedecidas as disposições do artigo 43; (...)”.

Durante o exercício de 2021, a abertura de créditos adicionais e remanejamentos somaram o valor total de R\$26.285.005,26, podendo assim ser apresentada:

Por tipo de Credito Adicional:

- ⇒ Suplementar: R\$25.915.711,09
- ⇒ Especial: R\$369.294,17



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

Pela origem do recurso do Crédito Adicional:

- ⇒ Superavit financeiro: R\$2.388.622,07
- ⇒ Excesso de Arrecadação: R\$13.934.191,46
- ⇒ Anulação de Dotação: R\$9.962.191,73

5. Análise da execução da despesa

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA
DESPESAS CORRENTES	26.549.762,02	24.094.705,09	22.206.011,56	21.898.858,11
Pessoal e encargos sociais	11.393.687,21	11.118.367,32	11.118.367,32	10.877.238,15
Juros e Encargos da Dívida	434.000,00	390.453,43	390.453,43	390.453,43
Outras despesas correntes	14.722.074,81	12.585.884,34	10.697.190,81	10.631.166,53
DESPESAS DE CAPITAL	17.586.233,87	11.361.457,86	6.564.724,14	6.562.408,14
Investimento	17.163.233,87	11.008.514,64	6.211.780,92	6.209.464,92
Inversões Financeiras	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	393.000,00	352.943,22	352.943,22	352.943,22
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	300.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	44.435.995,89	35.456.162,95	28.770.735,70	28.461.266,25

As despesas com juros e encargos sociais e amortização da dívida, durante a execução, respeitando os estágios da despesa definidos pela Lei Federal 4.320/194, foram empenhadas, liquidadas e pagas no mesmo montante.

As despesas com pessoal e as despesas com Outras Despesas Correntes ficaram com saldo a liquidar e saldo a pagar, tendo em vista a organização administrativa do Município e/ou não recebimento/conferência dos serviços e produtos, e/ou a ordem cronológica de pagamento das referidas despesas.

As despesas com investimento também carregam saldo de despesas a liquidar e a pagar, tendo em vista os cronogramas físico/financeiro das obras em andamento.

Todas as despesas tiveram saldo orçamentário atualizado suficiente para cobertura das despesas do exercício.

A dotação orçamentária relativa a Reserva de Contingência foi executada durante o exercício de 2021, no montante de R\$ 100.000,00, através do Decreto nº.448/2021 de 29 de dezembro de 2021, visando contratação emergencial de caminhão pipa para transporte de água em virtude da estiagem que está assolando o município de Quilombo.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

6. Avaliação do estoque de restos a pagar processados e não processados

O município iniciou 2021, com saldo montante de R\$ 3.044.082,33, em restos a pagar não processados a liquidar do exercício anterior e R\$ 13.801,07 de exercícios anteriores. Destes, R\$ 1.417.021,59 foram pagos e R\$ 1.215.639,01 cancelados.

Os restos a pagar processados e não processados liquidados possuíam um saldo montante de R\$ 390.038,07 do exercício e R\$ 166.064,32 de exercícios anteriores. Destes, R\$ 389.898,31 foram pagos e R\$ 0,00 cancelados.

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL

As informações de suporte as Notas Explicativas estão detalhadas em itens anteriores deste relatório.

7. Caixa e equivalente de caixa

Aplicações Financeiras

As disponibilidades financeiras da Prefeitura estão aplicadas. O registro contábil das aplicações financeiras ocorre em forma de receita de Remuneração de Depósitos Bancários na classificação econômica 4.1.3.2.1.00.1.1.00.00.00.

Fontes de Recurso.

A contas contábeis bancárias possuem natureza devedora, e na sua composição contas correntes do tipo fonte de recurso, de acordo com a codificação definida pelo Tribunal de Contas de Santa Catarina, classificando como recursos do exercício, superávit do exercício anterior e ainda a vinculação específica de cada origem dos recursos, como um determinado programa do FNDE, bem como FUNDEB, recursos ordinários entre outros. Essa classificação facilita o controle dos recursos de acordo com sua origem.

Forma de arrecadação

A Prefeitura não recebe ou arrecada recursos financeiros na Unidade Administrativa, apenas via instituições bancárias.

8. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo

Créditos a Receber

O Município, no exercício de sua soberania, tem o poder de exigir tributos de seus cidadãos. É o chamado doutrinamento de poder de instituir e cobrar tributos. O Município atendendo as exigências das Normas Brasileiras de Contabilidade, reconhece por competência os créditos tributários a receber, instituídos pelo Código Tributário Municipal, com fato gerador já ocorrido.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

Despesas pagas antecipadamente

O Município mantém controle e registro das despesas pagas antecipadamente, geralmente despesas com seguros e assinaturas. O saldo a apropriar em 31 de dezembro de 2021, é de R\$ 16.359,73.

Dívida ativa – Ativo Realizável a Longo Prazo

A Dívida ativa está registrada a longo prazo. Divide-se em tributária e não tributária e tem registrado os direitos a receber de contribuintes inadimplentes, conforme dados recebidos dos setores jurídico e tributário.

Perda da Dívida ativa

A Prefeitura registra a perda da dívida ativa atendendo as exigências do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público:

Os créditos inscritos em dívida ativa, embora gozem de prerrogativas jurídicas para sua cobrança, apresentam significativa probabilidade de não realização em função de cancelamentos, prescrições, ações judiciais, entre outros. Assim, as perdas esperadas referentes à dívida ativa devem ser registradas por meio de uma conta redutora do ativo. A responsabilidade pelo cálculo e registro contábil do ajuste para perdas é do órgão ou entidade competente para a gestão da dívida ativa.

9. Investimentos RPPS

A Prefeitura não possui investimentos RPPS.

10. Imobilizado

O patrimônio imobilizado da Prefeitura somou R\$ 65.278.618,94, já reduzido sua depreciação.

Os bens móveis representam R\$ 10.400.780,16 e os imóveis R\$ 64.559.627,27.

O valor dos bens de uso comum do povo é de R\$ 18.469.051,83, e estão somados junto aos imóveis. O reconhecimento dos bens de uso comum é realizado de forma gradativa, pela sua construção, sendo exemplos ruas, praças, pontes, sistema de esgoto e/ou abastecimento de água, e, outros bens de uso comum.

A depreciação traz o saldo acumulado de R\$ 9.681.788,49.

A Prefeitura mantém já a alguns exercícios o controle e é normatizado a vida útil, valor residual, percentual de depreciação dos bens. O controle é realizado pelo servidor responsável e dirigido pela comissão do patrimônio.

As contas patrimoniais mantem coerência com as contas contábeis conforme plano de contas definido pelo TCE/SC.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

11.Intangível

A prefeitura não possui bens intangíveis

12.Fornecedores

Na conta “fornecedores” são registrados por meio de controle pelo mecanismo de contas correntes, todos os fornecedores e aquisições e contratações realizadas. A conta “fornecedores” é uma conta contábil do passivo e registra as obrigações da Prefeitura para com esses. Algumas obrigações que não passaram por todos os estágios da despesa são transferidas/inscritas em restos a pagar e/ou fornecedores de exercícios anteriores.

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo da conta fornecedores foi de R\$ 234.544,36.

13.Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo

As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo, da Prefeitura, somou R\$ 1.608.428,98 no final do exercício de 2021. Destes, R\$ 1.128.974,26 são férias reconhecidas por competência e R\$ 479.454,72 encargos sociais. R\$ 0,00 referem-se a salários. O reconhecimento de despesas por competência, é exigência das NBCASP, e necessária para a correta demonstração do patrimônio da Prefeitura.

14.Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

A prefeitura não possui provisões a Curto e Longo Prazo em 31 de dezembro de 2021.

15.Demais elementos patrimoniais, quando relevantes.

Estoques

O saldo de estoque ao final do exercício de 2021 soma R\$ 310.608,69, referente material de consumo.

Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido acumulado representa o valor de R\$ 71.130.759,55 e refere-se aos resultados acumulados desde a criação do Município. O patrimônio líquido recebe valores no encerramento do exercício referente variações patrimoniais aumentativas e diminutivas e as transferências financeiras concedidas e recebidas, envolvendo operações no nível de consolidação, INTER OFSS União, INTER OFSS Estado e INTER OFSS Municípios.

No grupo do patrimônio líquido, a conta Ajustes de Exercício Anteriores é utilizada apenas os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

Houveram ajustes de exercícios anteriores na Entidade Prefeitura, no ano de 2021, no montante negativo de R\$ 1.267.147,87, referente ajuste da contabilização do Patrimônio Social, com transferência de saldo para Resultados Acumulados do Patrimônio Líquido, atendendo assim os eventos contábeis do TCE/SC.

NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

16.Redução ao valor recuperável no ativo imobilizado

Não houve redução ao valor recuperável no ativo imobilizado, no exercício de 2021.

17.Baixas de investimento

Não houve baixa de investimentos, no exercício de 2021.

18. Constituição ou reversão de provisões.

Não houve reversão de provisões em 2021.

19.Demais variações

Variações Aumentativas

Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria

Representam a variação aumentativa do patrimônio pela arrecadação de impostos, taxas ou contribuição de melhoria, e pelo reconhecimento de créditos a receber destes.

Exploração e Venda de Bens e Serviços

Refletem o esforço do Município em geral na prestação de serviços à comunidade com base em preço público estabelecido em lei municipal.

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Representam as entradas relativas a juros arrecadados, bem como os rendimentos de depósitos bancários de recursos públicos aplicados em Instituições financeiras.

Transferências e delegações recebidas

Podem ser consolidação, intra ou inter orçamentárias. São as transferências recebidas no exercício, podem ser legais ou voluntárias.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Refletem as demais variações patrimoniais aumentativas não citadas acima, inclusive por redução das despesas com férias e décimo reconhecidas por competência.



MUNICÍPIO DE
Quilombo

MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

Variações Diminutivas

Pessoal e Encargos

Representam a redução do patrimônio da Prefeitura pela assunção da despesa com pessoal, que de acordo com cada área de atuação, produzirá bens ou serviços à comunidade, como a mão de obra de professores, engenheiro, motoristas, operadores de máquinas, assistentes administrativos, agentes políticos entre outros.

Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Representam os benefícios como aposentadorias e reformas, pensões, benefícios eventuais como auxílio saúde, auxílio funeral e outros.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de capital fixo

Produtos adquiridos como, material de limpeza, higiene, copa e cozinha, combustível, uniformes, entre outros produtos. Os serviços contratados como seguros, assinaturas, transporte escolar, energia elétrica, coleta de lixo e outros. Neste grupo também está contabilizado as variações patrimoniais diminutivas com depreciação de bens móveis e imóveis.

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Representam as despesas liquidadas relativas a juros e encargos assumidos, como é o caso dos juros e encargos das operações de crédito contratadas.

Transferências e delegações concedidas

As transferências intragovernamentais são operações entre órgãos do mesmo Ente Federativo, como é o caso da Prefeitura com a Câmara de Vereadores, e, Fundo Municipal de Saúde, etc. As transferências intergovernamentais em geral representa os recursos que o Município transfere ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação. A Prefeitura transfere recursos também a Consórcios Públicos em que o mesmo é consorciado por um interesse em comum. Poderão haver outros tipos de transferências, ambas podendo ser legais ou voluntárias.

Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos

A desvalorização e perda representam a baixa de bens do ativo patrimonial, representa o registro de desincorporação de ativos permanentes e pelo registro do ajuste da perda da dívida ativa. A incorporação de passivos representa o reconhecimento de um passivo, sendo independente de execução orçamentária.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Refletem as demais variações patrimoniais diminutivas não citadas acima.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

20. Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

Não houveram receitas e despesas intra orçamentária, apenas transferências intra orçamentárias:

Entidade concedente	Entidade recebedora	Valor	Finalidade	Ato Legal
Prefeitura	Fundo Municipal de Saúde	5.262.000,00	Manutenção de todas as atividades do Fundo Municipal de Saúde	Lei Municipal nº.2.877, de 09 de dezembro de 2020, Lei Orçamentária 2021 do Município de Quilombo
Prefeitura	Câmara	1.695.000,00	Manutenção de todas as atividades do Poder Legislativo Municipal	Lei Municipal nº.2.877, de 09 de dezembro de 2020, Lei Orçamentária 2021 do Município de Quilombo
Câmara	Prefeitura	482.449,31	Devolução dos recursos não utilizados referente duodécimo do exercício	Lei Municipal nº.2.877, de 09 de dezembro de 2020, Lei Orçamentária 2021 do Município de Quilombo

21. Retenções tributárias

A Prefeitura adota a política contábil de registro das retenções na conta crédito empenhado liquidado pago no momento da retenção, ou seja, orçamentariamente na fase da liquidação da despesa, pois considera-se que nesse momento a obrigação com o credor da despesa foi totalmente quitada, restando uma obrigação com um terceiro, conforme orientações do TCE/SC.

22. Restos a pagar processados e não processados

O município iniciou 2021, com saldo montante de R\$ 3.044.082,33, em restos a pagar não processados a liquidar do exercício anterior e R\$ 13.801,07 de exercícios anteriores. Destes, R\$ 1.417.021,59 foram pagos e R\$ 1.215.639,01 cancelados.

Os restos a pagar processados e não processados liquidados possuíam um saldo montante de R\$ 390.038,07 do exercício e R\$ 166.064,32 de exercícios anteriores. Destes, R\$ 389.898,31 foram pagos e R\$ 0,00 cancelados.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Tipo de Fluxo	2021	2020	Varição
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	12.015.569,87	8.971.656,34	3.043.913,53
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	-7.089.599,11	-10.865.099,67	3.775.500,56
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	204.572,09	4.392.484,69	-4.187.912,60

23. Análise Horizontal do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública operacional, sendo que no exercício de 2021 apresentou o montante positivo de R\$ 12.015.569,87, demonstrando que o resultado líquido financeiro (ingressos – desembolsos) foi positivo, aumentando assim a capacidade de pagamento da entidade.

24. Análise Horizontal do Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

O Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos. A variação foi em R\$ 3.775.500,56 de 2020 para 2021, o que representa que embora o resultado tenha sido negativo, houve aumento do capital circulante líquido da Prefeitura nesse período.

25. Análise Horizontal do Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

O Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento inclui os recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos, apresentando no exercício de 2021 o montante de R\$ 204.572,09, quando em 2020 foi de R\$ 4.392.484,69.

Retenções

A Prefeitura adota a política contábil de registro das retenções na conta crédito empenhado liquidado pago no momento da retenção, ou seja, orçamentariamente na fase da liquidação da despesa, pois considera-se que nesse momento a obrigação com o credor da despesa foi totalmente quitada, restando uma obrigação com um terceiro, conforme orientações do TCE/SC.

NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstrará a evolução (aumento ou redução) do patrimônio líquido da entidade durante um período.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

A DMPL é obrigatória para as empresas estatais dependentes constituídas sob a forma de sociedades anônimas e facultativa para os demais órgãos e entidades dos entes da Federação.

26. Capital/Patrimônio Social

Não houve montante de patrimônio social e capital social em 31 de dezembro de 2021.

27. Resultados Acumulados

O resultado do exercício pode ser assim demonstrado:

Variações Patrimoniais Diminutivas	41.274.389,85
Variações Patrimoniais Aumentativas	48.100.195,55
Total	6.825.805,70

Patrimônio Líquido Inicial	65.572.101,72
Ajustes de exercícios anteriores	-1.267.147,87
Resultado do Exercício	6.825.805,70
Patrimônio Líquido Final	71.130.759,55

A Prefeitura em 2021, demonstrou alteração do Patrimônio Líquido positiva, passando de R\$ 65.572.101,72 em 2020, para R\$ 71.130.759,55 em 2021.

28. Ajustes dos exercícios anteriores

Houveram ajustes de exercícios anteriores na Entidade Prefeitura, no ano de 2021, no montante negativo de R\$ 1.267.147,87, referente ajuste da contabilização do Patrimônio Social, com transferência de saldo para Resultados Acumulados do Patrimônio Líquido, atendendo assim os eventos contábeis do TCE/SC.

29. Ajustes de avaliação patrimonial

Não houveram Ajustes de Avaliação Patrimonial.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas atendendo a Lei Federal 4.320, de 17 de março de 1.964, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, conforme exigências do Tribunal de Contas de Santa Catarina, TCE/SC.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: R. Duque de Caxias, 165, Centro
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242

QUILOMBO, SC, 28 DE FEVEREIRO DE 2022.

EDERSON DA SILVA PRADO
CONTADOR

SILVANO DE PARIZ
PREFEITO