

Consolidado

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		10.904.044,07	11.646.515,12
Créditos a Curto Prazo		2.489.118,83	2.760.991,70
Demais Créditos e valores a Curto Prazo		36.613,45	104.099,99
Investimentos e aplicações temporárias a Curto Prazo		34.977.816,31	31.415.819,26
Estoques		140.953,53	262.130,59
VPD pagas antecipadamente		25.393,40	19.827,21
Total do Ativo Circulante		48.573.939,59	46.209.383,87
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		697.573,92	647.261,18
Creditos a Longo Prazo		697.573,92	647.261,18
Demais Creditos e valores a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Vpds Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		101.393,05	533.669,82
Investimentos		35.459.250,31	28.822.898,76
Imobilizado		-1.548.142,44	-979.709,39
(R)Depreciação,exaustão e amortizações acumuladas		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido			
Total do Ativo Não circulante		34.710.074,84	29.024.120,37
Total do Ativo		83.284.014,43	75.233.504,24
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a curto prazo		91.186,21	366.737,60
Empréstimos e financiamentos e curto prazo		880.739,31	743.658,23
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		589.193,30	379.599,21
Obrigações fiscais a curto prazo		0,00	0,00
Obrigações de repartição a outros entes		0,00	0,00
Provisões a curto prazo		0,00	0,00
Demais obrigações a curto prazo		64.978,76	154.187,53
Total do Passivo Circulante		1.626.097,58	1.644.182,57
Passivo Não Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a Longo Prazo		287.292,07	59.265,91
Empréstimos e financiamentos e Longo Prazo		642.044,79	1.315.842,48
Fornecedores a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisão a Longo Prazo		34.947.017,46	31.464.352,99
Demais obrigações a Longo Prazo		219.162,88	219.162,88
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante		36.095.517,20	33.058.624,26
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
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		45.562.399,65	40.530.697,41
Resultados acumulados		0,00	0,00
(-)Ações/Cotas em Tesouraria			
Total do Patrimonio Liquido		45.562.399,65	40.530.697,41
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LIQUIDO		83.284.014,43	75.233.504,24

Consolidado

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(Lei nº 4.320/1964)			
Ativo (I)		45.882.046,72	43.062.334,38
Ativo Financeiro		37.401.967,71	32.171.169,86
Ativo Permanente		83.284.014,43	75.233.504,24
Total do Ativo			
Passivo (II)		654.172,06	533.786,74
Passivo Financeiro		1.619.400,27	57.143,11
RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)		1.389.796,53	4.367.702,67
RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)		37.067.442,72	34.169.020,09
Passivo Permanente		40.730.811,58	39.127.652,61
Total do Passivo			
		42.553.202,85	36.105.851,63
Saldo Patrimonial (III)=(I-II)			

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(Lei nº 4.320/1964)			
Atos Potenciais Ativos		557.700,96	0,00
Garantias e Contragarantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros Inco. congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		235.769,01	48.533,73
Outros atos potenciais ativos		793.469,97	48.533,73
Total do Atos Potenciais Ativos			
Atos Potenciais Passivos		0,00	0,00
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações Conveniados e outros Inco. congêneres		8.008.680,21	5.542.330,25
Obrigações Contratuais		0,00	191.354,67
Outros atos potenciais passiv passivos		8.008.680,21	5.733.684,92
Total do Atos Porenciais Passivos			

D- Quadro do Superávir / Déficit Financeiro		Nota	Valor
Fonte de Recurso	Descrição		
8.2.1.1.1.01.00.01.05.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - RECURSO LIVRE		6.161.193,56
8.2.1.1.1.01.00.20.05.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MD		7.658,62
8.2.1.1.1.01.00.31.05.40.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FUNDEB		11.259,13
8.2.1.1.1.01.00.40.05.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAUDE - ASPS		68.641,14
8.2.1.1.1.01.00.50.08.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL - RPPS		34.958.816,04
8.2.1.1.1.01.10.10.06.60.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PPD - PROGRAMA PORTADOR DE DEFICIENCIA		48,82
8.2.1.1.1.01.10.16.05.52.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PNAE		228,88
8.2.1.1.1.01.10.29.06.61.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Orientacao e Acoes Socio Familiares		3.922,61
8.2.1.1.1.01.10.36.05.52.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PNAC		0,44
8.2.1.1.1.01.10.38.07.53.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - MEIO AMBIENTE		64.503,37
8.2.1.1.1.01.10.45.07.51.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Iluminacao Publica		8.874,61
8.2.1.1.1.01.10.47.05.53.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PNATE		13.306,23
8.2.1.1.1.01.10.48.05.50.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - SALARIO EDUCACAO/FEDERAL		72.853,72
8.2.1.1.1.01.10.52.07.50.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CIDE		762,86
8.2.1.1.1.01.10.61.06.60.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos do FNAS - Emenda Parlamentar		319,63
8.2.1.1.1.01.10.62.07.55.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Alienacoes		1.989,59
8.2.1.1.1.01.10.80.06.60.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - IGD - INDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA		10.526,31
8.2.1.1.1.01.10.91.05.52.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PNAP		5,88
8.2.1.1.1.01.10.98.07.54.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Operação de Crédito		13.062,36
8.2.1.1.1.01.11.00.05.52.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PNAE - EJA		171,65
8.2.1.1.1.01.11.01.06.60.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FMAS BPC		19,72
8.2.1.1.1.01.11.02.07.01.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Multas de Trânsito		8.798,81
8.2.1.1.1.01.11.07.06.60.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PAIF		3.676,73
8.2.1.1.1.01.11.17.06.60.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FORTALECIMENTO DE VINCULOS		7.362,70
8.2.1.1.1.01.11.24.06.60.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - IGD - SUAS		4.777,96
8.2.1.1.1.01.11.29.05.52.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Merenda Escolar - AEE		22,00
8.2.1.1.1.01.11.31.05.69.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CONSTRUÇÃO DE EMEI		-1.448.957,11
8.2.1.1.1.01.11.36.08.99.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Construção/Remodelação de Parques		6.494,74
8.2.1.1.1.01.11.37.08.99.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PAVIMENTAÇÃO DE VIAS		1.437,37
8.2.1.1.1.01.11.43.05.69.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Programa Apoio a Creches		0,03
8.2.1.1.1.01.11.45.06.60.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ACESSUAS		47.487,47
8.2.1.1.1.01.11.48.06.60.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Aprimora Rede		0,01
8.2.1.1.1.01.11.51.07.59.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FUNDICA		70.073,21
8.2.1.1.1.01.11.53.07.55.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ALIENAÇÃO EDUCAÇÃO		1.118,22
8.2.1.1.1.01.11.54.08.99.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Cessão Onerosa - Pré Sal - Lei nº 13.885/2019		7.132,06
8.2.1.1.1.01.11.56.06.60.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - INCREMENTO TEMPORÁRIO BLOCO PROTEÇÃO SOCIA		88,86
8.2.1.1.1.01.11.58.06.60.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - AÇÕES DO COVID NO SUAS		92.089,65
8.2.1.1.1.01.11.60.07.07.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - AÇÕES DE ENFRENTAMENTO COVID - LC 173/2020		114,55
8.2.1.1.1.01.11.63.07.59.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Fundo Municipal de Assistência Social		290,14
8.2.1.1.1.01.11.65.07.08.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA CFEM		20.316,53
8.2.1.1.1.01.11.67.07.01.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CONSULTA POPULAR		2.892,59
8.2.1.1.1.01.11.68.07.49.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - INCENTIVO AO TURISMO		16.991,81
8.2.1.1.1.01.11.69.07.49.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PAVIMENTA RS		-161.587,13
8.2.1.1.1.01.11.71.07.49.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - AVANÇAR NA AGROPECUÁRIA - AÇUDES		117.400,93
8.2.1.1.1.01.11.73.07.06.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - EMENDAS DA TRANSFERÊNCIA ESPECIAL		10.896,46
8.2.1.1.1.01.11.74.06.61.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA - PSB		7.128,50
8.2.1.1.1.01.11.75.06.61.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - BENEFÍCIOS EVENTUAIS		28.408,14
8.2.1.1.1.01.40.01.06.59.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - DEMAIS RECURSOS VINCULADOS A SAUDE		94,91

Consolidado

D- Quadro do Superávir / Déficit Financeiro		Nota	Valor
Fonte de Recurso	Descrição		
8.2.1.1.1.01.40.11.06.21.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - INCENTIVO A ATENÇÃO BASICA		285.981,13
8.2.1.1.1.01.40.50.06.21.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FARMACIA BASICA		86.361,03
8.2.1.1.1.01.40.90.06.21.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PSF - Programa Saude da Familia		16.819,39
8.2.1.1.1.01.41.70.06.21.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - SAMU/SALVAR		-10.232,09
8.2.1.1.1.01.41.90.06.21.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - SAMU/SALVAR		3,82
8.2.1.1.1.01.41.90.06.21.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA		201,58
8.2.1.1.1.01.42.93.06.21.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Aquisição de Equipamentos		1.369.663,96
8.2.1.1.1.01.45.00.06.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CUSTEIO - Atenção Básica		31.980,89
8.2.1.1.1.01.45.01.06.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CUSTEIO - Atenção de média e alta complexidade amb		19.652,59
8.2.1.1.1.01.45.02.06.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CUSTEIO - Vigilância em Saúde		1.763,05
8.2.1.1.1.01.45.03.06.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CUSTEIO - ASSISTENCIA FARMACEUTICA BASICA		3.095,54
8.2.1.1.1.01.45.04.06.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CUSTEIO - GESTÃO DO SUS		0,38
8.2.1.1.1.01.45.05.06.01.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - INVESTIMENTO - Atenção Básica		137.282,72
8.2.1.1.1.01.45.11.06.02.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CUSTEIO - Outros Programas Financiados por Transf.		3.904,63
8.2.1.1.1.01.45.12.06.01.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - INVESTIMENTO - Outras transferências		36,76
8.2.1.1.1.01.45.21.06.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PMAQ-Programa de Melhoria do Acesso e da Qualidade		6.752,02
8.2.1.1.1.01.49.29.06.01.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ACADEMIAS DA SAUDE		3.053,62
8.2.1.1.1.01.49.31.06.01.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Aquisição de Equipamentos e Material Permanente		19.435,71
8.2.1.1.1.01.49.35.06.01.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - UNIDADES BASICAS DE SAUDE		205,82
8.2.1.1.1.01.80.01.08.69.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - RECURSO EXTRAORCAMENTARIO LIVRE		42.218.677,86
Total			


JOÃO RUDINEI SEHNEM
PREFEITO MUNICIPAL


ROSEMERE T. G. SCHUSTER
CONTADORA
CRC/RS 0677260-8


FABIO RODRIGO KUNRATH
SEC. DE ADMINISTRAÇÃO

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial - Consolidado

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Boa Vista do Buricá, entidade jurídica de direito público, é compreendido na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 13 Secretarias Municipais, 04 Fundos Especiais e o Poder Legislativo. O Município não possui Administração Indireta.

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 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 2022, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 10.904.044,07.

Nota 4 – Créditos a Receber à Curto Prazo e à Longo Prazos: os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas, por dívida ativa de curto prazo. Valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no curto prazo. O restante, 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 à curto prazo, foram estimados pela média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios e o longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa. Já o **ajuste a valor recuperável dos créditos inscritos na dívida ativa**, foi efetuado considerando a média ponderada dos recebimentos de cada tributo/crédito em relação aos respectivos montantes inscritos nos três últimos exercícios, obtendo-se, assim, percentual médio de recebimentos. A partir 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 31/12/2022:

Créditos de Curto Prazo	Saldo	Créditos de Longo Prazo	Saldo
1.1.2.1.0.00 - CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	20.714,85	1.2.1.1.1.01 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	
1.1.2.3.0.00 – CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	2.067.039,67	1.2.1.1.1.03 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	12.282,22
1.1.2.4.0.00 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	-	1.2.1.1.1.04 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	2.622.319,64
1.1.2.5.0.00 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	308.885,37	1.2.1.1.1.05 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	1.615.377,35
1.1.2.6.0.00 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	98.136,53	1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	3.757.525,19
1.1.2.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	5.657,59	1.2.1.1.2.00 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	205.119,90
1.1.3.1.0.00 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	2.800,00		
1.1.3.4.0.00 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	33.627,11		

1.1.3.8.0.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	186,34		
Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo	2.525.732,28	Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo	697.573,92

Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados no corpo da demonstração se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, bem como as aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Segue o detalhamento:

Título / Subtítulo	Saldos
1.1.4.4.1.01.02. FUNDOS DE INVESTIMENTOS (Resolução CMN nº 4.963/2021, Art. 7º, Inciso "I", Alínea "b")	25.889.475,84
1.1.4.4.1.01.05. FUNDOS INVESTIMENTOS RENDA FIXA (Resolução CMN nº 4.963/2021, Art. 7º, Inciso "III", Alínea "a")	6.839.986,82
1.1.4.4.1.04.01. FUNDOS DE INVESTIMENTOS MULTIMERCADO (Resolução CMN nº 4.963/2021, Art. 10º, Inciso "I")	2.087.371,76
1.1.4.4.1.30.01. APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	160.981,89
Total dos Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo	34.977.816,31

Nota 6 – Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração, com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades. Em 2022, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 140.953,53 sofrendo um decréscimo de 46,23% em relação ao ano de 2021.

Nota 7 – VPD Pagas Antecipadamente: os saldos apresentados são relativos aos pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo. Em 2022 essa rubrica apresentou um saldo de R\$ 25.393,40.

Nota 8 – Investimentos: os Investimentos compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Realizável à Longo Prazo e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade. Os valores classificados nesse título apresentaram uma variação negativa da ordem de R\$ 432.276,77 decorrente, em grande parte da avaliação das **participações em Consórcios Públicos**, de acordo com as prescrições da Portaria STN nº 72/2012.

Nota 9 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável) constantes no inventário geral. Quanto aos bens adquiridos anteriormente, tendo em vista que necessitam ser submetidos previamente ao procedimento de reavaliação ou redução a valor recuperável, o qual foi concluído em 2020, e a depreciação foi aplicada. Em 2022 os Bens Móveis totalizaram o valor de R\$ 6.178.737,94. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3.489.554,27
1.2.3.1.1.02 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	724.072,22
1.2.3.1.1.03 - APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	1.076.789,08
1.2.3.1.1.04 - COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	243.621,58
1.2.3.1.1.05 - VEICULOS	2.105.646,44
1.2.3.1.1.99 - DEMAIS BENS MOVEIS	86.302,50
1.2.3.8.1.01 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	1.517.180,26
1.2.3.9.1.01 - (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS	2.040,04
Total de Bens Móveis	6.178.737,94

Nota 10 – Imobilizado – Bens Imóveis: os saldos apresentados compreendem os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso. Visando espelhar a realidade patrimonial para elaboração do Balanço. Em 2022 os Bens Imóveis totalizaram o valor de R\$ 27.732.369,93.

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.2.1.01 - BENS DE USO ESPECIAL	10.705.656,29
1.2.3.2.1.04 - BENS DOMINICAIS	1.590.479,14
1.2.3.2.1.05 - BENS DE USO COMUM DO POVO	9.914.885,55
1.2.3.2.1.06 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	4.211.690,60
1.2.3.2.1.07 – INSTALAÇÕES	433.014,33
1.2.3.2.1.08 – BENFEITORIAS EM PROPRIEDADES DE TERCEITOS	863.230,77
1.2.3.2.1.99 - DEMAIS BENS IMOVEIS	14.307,54
1.2.3.8.1.02 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS	894,29
Total de Bens Imóveis	27.732,369,93

Nota 11 - Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar à Curto Prazo e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações. No curto prazo foram classificados os valores exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis. O restante das obrigações dessa natureza foram classificadas no longo prazo. O quadro a seguir demonstra, para efeitos de comparação, os valores registrados a curto e a longo prazo:

Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	Saldo	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	Saldo
2.1.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	55.486,97	2.2.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	0,00
2.1.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	2.2.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00
2.1.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		2.2.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00
2.1.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	35.699,24	2.2.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	287.292,07
Total a Curto Prazo	91.186,21	Total a Longo Prazo	287.292,07

Nota 12 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldos são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2022, e compreendem as obrigações financeiras internas do Município a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo (12 meses) e longo prazo. Somando-se os valores registrados a curto e à longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos totalizaram, no final do exercício, um montante de R\$ 1.522.784,10. A tabela abaixo demonstra analiticamente, os valores a curto e à longo prazo e as respectivas contas retificadoras de encargos a apropriar:

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo	Saldo	Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo	Saldo
2.1.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	880.739,31	2.2.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	642.044,79
Total a Curto Prazo	880.739,31	Total a Longo Prazo	642.044,79

Nota 13 – 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. Compreende também obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive, os precatórios decorrentes dessas obrigações, e os valores inscritos em restos a pagar processados. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados

e também aqueles que, embora não empenhados, foram reconhecidos pelo regime de competência. Em síntese, verifica-se que os valores registrados a curto prazo totalizaram R\$ 589.193,30. Já os valores contabilizados no longo prazo somaram R\$ 0,00.

Nota 14 – 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. O destaque é para as provisões matemáticas previdenciárias as quais foram registradas de acordo com as informações presentes na Nota Técnica Atuarial elaborada pela empresa Gestor Um Consultoria Atuarial Ltda, com data focal em 31 de dezembro de 2022, atendendo assim ao disposto no art. 3º da Portaria MF nº 464/2018 bem como à determinação do Tribunal de Contas do Estado, consignada no Ofício Circular DCF nº 18/2019. Em síntese, essas provisões refletem os custos e compromissos com o plano de benefícios do RPPS, cujas obrigações iniciar-se-ão no primeiro dia do exercício seguinte. O saldo das provisões matemáticas previdenciárias somou R\$ 34.947.017,46, representando um aumento de 11,0686% em relação ao saldo anterior.

Nota 15 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo: o grupo Demais Obrigações a Curto Prazo sofreu um decréscimo de 166,56% em relação ao exercício anterior e representou, no final do exercício de 2022, 3,40% do passivo circulante. As Demais Obrigações a Longo Prazo não apresentaram variação em relação ao exercício anterior. O quadro a seguir demonstra, para efeitos comparativos, a composição das obrigações a curto a longo prazo:

Demais Obrigações a Curto Prazo	Saldo	Demais Obrigações a Longo Prazo	Saldo
2.1.8.1.0.00 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	0,00	2.2.8.1.0.00 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES A LONGO PRAZO	0,00
2.1.8.2.0.00 - OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS	0,00	2.2.8.2.0.00 - OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS A LONGO PRAZO	0,00
2.1.8.3.0.00 - ARRENDAMENTO OPERACIONAL A PAGAR	0,00	2.2.8.3.0.00 - DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DIVIDA A LONGO PRAZO	0,00
2.1.8.4.0.00 - DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DIVIDA A CURTO PRAZO	0,00	2.2.8.4.0.00 - ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00
2.1.8.5.0.00 - DIVIDENDOS E JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR	0,00		
2.1.8.6.0.00 - JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR	0,00		
2.1.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS	57.471,13	2.2.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS	0,00
2.1.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	7.507,63	2.2.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	219.162,88
Total a Curto Prazo	64.978,76	Total a Longo Prazo	219.162,88

Nota 16 – Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida fluante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2022 totalizou em R\$ 3.724.714,93, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Na tabela a seguir, pode-se verificar que Dívida Flutuante de 2022 apresentou um decréscimo de R\$ 1.369.334,97, variando negativamente 136,76% em relação ao ano anterior. Especificamente em relação aos Restos a Pagar, que compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de Dezembro, distinguindo-se os processados dos não processados, nos termos da Lei Complementar nº 101/2000 e da Instrução Normativa nº 15/2015, do Tribunal de Contas do Estado, tem-se, como regra, a necessidade de recursos financeiros para honrar estes compromissos, observando que os recursos legalmente vinculados à finalidade específica serão destinados somente para seu

objeto de vinculação. O estoque de restos a pagar em 31/12/2022 somou R\$ 3.597.020,70, havendo disponibilidade financeira para cobertura de 100% dos Restos a Pagar inscritos.


Quadro Sintético da Dívida Flutuante				
Descrição	Saldo do Exercício Anterior	Inscrições no Exercício	Baixas no Exercício	Saldo para o Exercício Seguinte
Provisão 13 Salário (P)	-	1.100.674,40	1.100.674,40	-
Provisão 13 Salário (F)	-	1.253.713,82	1.253.713,82	-
Provisão para Férias (P)	92.171,44	273.540,67	310.225,14	55.486,97
Provisão para Férias (F)	-	236.606,50	236.606,50	-
Contribuições ao RGPS sobre Salários e Remunerações	47.939,86	-	47.939,86	-
Restos a Pagar Processados	379.599,21	1.231.389,64	1.021.795,55	589.193,30
Restos a Pagar Não Processados	4.424.845,78	1.389.796,53	2.805.445,51	3.009.196,80
Serviço da Dívida a Pagar	-	-	-	-
Consignações	-	-	-	-
Depósitos de Diversas Origens	154.187,53	64.978,76	154.187,53	64.978,76
Credores, Entidades e Agentes	-	-	-	-
Totais	5.098.743,82	5.550.700,32	6.930.588,31	3.718.855,83

Nota 17 – 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, que evidenciou um déficit de R\$ 24.992.294,21.

Nota 17 – Ajustes de Exercício Anteriores: de acordo com o MCASP, os ajustes de exercícios anteriores são relacionados com registros decorrentes de feitos da mudança de critério contábil, omissão de registro, ou retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Nesta rubrica encontra-se registrado o saldo devedor de R\$ 573.826,80, resultante do lançamento listado abaixo:

- Foi registrado a crédito nesta rubrica valores resultantes do valor não transferido da folha de pagamento do mês de novembro/2021 na conta Barrisul c/Saúde Bucal.
R\$ 2.139,80 Contrapartida conta 1.1.1.1.1.19.12.05.00
- Foi registrado a crédito nesta rubrica valores resultantes do depósito do valor de juros debitados em dezembro/2021, os quais não foram conciliados no período hábil.
R\$ 63,76 Contrapartida conta 1.1.1.1.1.19.02.43.00
- Foi registrado a crédito nesta rubrica valores resultantes do ajuste da participação no superávit apurado no Balanço Patrimonial do consórcio público referente o exercício de 2021.
R\$ 16.442,80 Contrapartida conta 1.2.2.1.1.01.07.00
- Foi registrado a crédito nesta rubrica valores resultantes do ajuste da participação sobre os registros do Balanço Patrimonial do consórcio público referente o exercício de 2021.
R\$ 1.746,13 Contrapartida conta 1.2.2.1.1.01.07.00

- Foi registrado a débito nesta rubrica valores resultantes do ajuste da efetiva participação do Município no Patrimônio Líquido do consórcio público
R\$ 560.059,01 Contrapartida conta 1.2.2.1.1.01.07.00
- Foi registrado a débito nesta rubrica valores resultantes da reinscrição da dívida com INSS.
R\$ 59.454,88 Contrapartida conta 2.2.1.4.3.01.01.01.
- Foi registrado a crédito nesta rubrica valores resultantes da Baixa da provisão para contribuições patronais RPPS que não foram contabilizadas corretamente em 2021.
R\$ 46.586,74 Contrapartida conta 2.1.1.4.2.01.01.00.00
- Foi registrado a crédito nesta rubrica valores resultantes da Baixa da provisão para contribuições patronais RGPS que não foram contabilizadas corretamente em 2021.
R\$ 9.994,61 Contrapartida conta 2.1.1.4.3.01.01.01.00
- Foi registrado a débito nesta rubrica valores resultantes do ajuste na atualização a maior da Dívida Ativa de ISS no encerramento do exercício de 2021.
R\$ 31.286,75 Contrapartida conta 1.2.1.1.1.04.01.07.01.


Rosemére T. Griebler Schuster
Contadora
CRC: 067726.0-8


João Rudinei Sehnem
Prefeito Municipal
Exercício de 2022