



Diário Oficial

ELETRÔNICO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ



Publicação dos atos oficiais da Prefeitura Municipal de Ji-Paraná, de acordo com a Lei Municipal n.º 3047, de 23/03/2017

ANO XVII - DIÁRIO OFICIAL NÚMERO 3727

Ji-Paraná (RO), 15 de março de 2022

SUMÁRIO

BALANÇO CONSOLIDADO.....	PÁG. 001
BALANÇO FMS.....	PÁG. 026
BALANÇO FMAS.....	PÁG. 068
BALANÇO FUNDAÇÃO CULTURAL.....	PÁG. 088
BALANÇO FPS.....	PÁG. 111
BALANÇO AMT.....	PÁG. 136
BALANÇO AGERJI.....	PÁG. 157
BALANÇO FMDCA.....	PÁG. 174
DECRETOS.....	PÁG. 193
AVISOS DE INEXIGIBILIDADE.....	PÁG. 193
AVISO DE LICITAÇÃO.....	PÁG. 193
PORTARIAS.....	PÁG. 193
MEMORANDO.....	PÁG. 197

BALANÇO CONSOLIDADO

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 2

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	290.442.717,64	338.774.044,25	370.940.410,18	32.166.365,93
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	59.562.705,02	68.673.858,37	78.732.577,52	10.058.719,15
Impostos	49.343.488,07	58.454.641,42	67.391.148,32	8.936.506,90
Taxas	10.219.216,95	10.219.216,95	11.341.429,20	1.122.212,25
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	24.308.267,46	24.308.267,46	27.082.819,91	2.774.552,45
Contribuições Sociais	19.167.541,93	19.167.541,93	21.738.045,15	2.570.503,22
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	5.140.725,53	5.140.725,53	5.344.774,76	204.049,23
RECEITA PATRIMONIAL	10.280.454,69	11.282.164,26	7.130.466,82	-4.151.697,44
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	100.000,00	100.000,00	41.851,97	-58.148,03
Valores Mobiliários	10.150.454,69	11.152.164,26	7.088.614,85	-4.063.549,41
Exploração de Recursos Naturais	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	2.182.540,15	2.182.540,15	2.263.813,23	81.273,08
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.182.540,15	2.182.540,15	2.263.813,23	81.273,08
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	190.085.781,16	228.304.244,85	250.514.114,45	22.209.869,60
Transferências da União e de suas Entidades	88.404.310,90	101.925.358,53	117.552.762,25	15.627.403,72
Transferências do Estado e de suas Entidades	63.897.048,73	75.581.022,82	81.415.915,64	5.834.892,82
Transferências de Instituições Privadas	50.000,00	50.000,00	239.721,95	189.721,95
Transferências de Outras Instituições Públicas	37.684.421,53	50.697.863,50	51.155.407,01	457.543,51
Transferências de pessoas físicas	50.000,00	50.000,00	150.307,60	100.307,60
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.022.969,16	4.022.969,16	5.216.618,25	1.193.649,09
Multas administrativas, contratuais e judiciais	643.592,43	643.592,43	1.226.421,14	582.828,71
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	335.664,89	335.664,89	884.545,28	548.880,39
Demais Receitas Correntes	3.043.711,84	3.043.711,84	3.105.651,83	61.939,99
RECEITAS DE CAPITAL (II)	16.673.105,76	18.361.896,91	8.992.104,72	-9.369.792,19
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	16.673.105,76	18.361.896,91	8.992.104,72	-9.369.792,19
Transferências da União e suas Entidades	15.165.814,28	15.704.605,43	7.842.104,72	-7.862.500,71
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.507.291,48	2.657.291,48	1.150.000,00	-1.507.291,48
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	307.115.823,40	357.135.941,16	379.932.514,90	22.796.573,74
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	307.115.823,40	357.135.941,16	379.932.514,90	22.796.573,74
DÉFICIT (VI)			0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	307.115.823,40	357.135.941,16	379.932.514,90	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	45.284.578,89	45.284.578,89	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		45.284.578,89	45.284.578,89	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

DIEGO ANDRÉ ALVES

SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA

CPF: 026.415.371-50

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA

PREFEITO MUNICIPAL

CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA

COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE

CRC-RO: 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	254.975.003,42	312.178.289,72	280.680.368,88	272.768.854,18	263.437.918,47	31.497.920,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	141.449.063,68	179.911.158,18	174.507.466,24	174.507.466,24	171.786.094,99	5.403.691,94
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	540.500,00	467.987,00	396.989,98	396.989,98	396.989,98	70.997,02
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	112.985.439,74	131.799.144,54	105.775.912,66	97.864.397,96	91.254.833,50	26.023.231,88
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	29.515.884,49	70.290.240,44	36.251.889,26	18.715.457,29	17.865.173,05	34.038.351,18
INVESTIMENTOS	24.357.384,49	65.200.266,22	31.287.201,07	13.750.769,10	12.900.484,86	33.913.065,15
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	5.158.500,00	5.089.974,22	4.964.688,19	4.964.688,19	4.964.688,19	125.286,03
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	2.672.945,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	287.163.833,51	382.468.530,16	316.932.258,14	291.484.311,47	281.303.091,52	65.536.272,02
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	287.163.833,51	382.468.530,16	316.932.258,14	291.484.311,47	281.303.091,52	65.536.272,02
SUPERÁVIT (XIV)			63.000.256,76			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	287.163.833,51	382.468.530,16	379.932.514,90	291.484.311,47	281.303.091,52	65.536.272,02
RESERVA DO RPPS	19.951.989,89	19.951.989,89	0,00	0,00	0,00	19.951.989,89

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	3.890.151,95	3.073.761,88	3.071.261,88	816.390,07	2.500,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	3.890.151,95	3.073.761,88	3.071.261,88	816.390,07	2.500,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	7.902.471,26	3.515.527,21	3.189.892,32	4.386.944,05	325.634,89
INVESTIMENTOS	0,00	7.902.471,26	3.515.527,21	3.189.892,32	4.386.944,05	325.634,89
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	11.792.623,21	6.589.289,09	6.261.154,20	5.203.334,12	328.134,89

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES		3.288,23	3.109.283,45	0,00	35.795,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		3.288,23	20.439,05	0,00	5.885,36
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		0,00	3.088.844,40	0,00	29.909,93
DESPESAS DE CAPITAL		187.331,40	2.216.117,00	0,00	157.297,93
INVESTIMENTOS		187.331,40	2.216.117,00	0,00	157.297,93
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		190.619,63	5.325.400,45	0,00	193.093,22

DIEGO ANDRÉ ALVES
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA
CPF: 026.415.371-50

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
CRC-RO: 3460/O-8



Diário Oficial
ELETRÔNICO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ

O DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ é um periódico autorizado pela Lei Municipal n.º 3047, de 23/03/2017, para a publicação dos atos oficiais da Prefeitura Municipal de Ji-Paraná.

Coordenação: **Gabinete do Prefeito**
Realização: **Assessoria de Comunicação Social**

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
CNPJ: 04.092.672/0001-25

End. Av. Dois de Abril, 1701 (Palácio Urupá) - Bairro Dois de Abril - Ji-Paraná - RO
E-mail: decom@ji-parana.ro.gov.br
Página eletrônica: www.ji-parana.ro.gov.br

Todas as matérias para serem publicadas neste Diário Oficial devem ser entregues à Assessoria de Comunicação Impreterivelmente até as 13 horas. "Conforme Portaria N.º 011/GAB/PM/JPI/2018"

Isaú Fonseca
Prefeito

Silas Rosalino de Queiroz
Procuradoria-Geral do Município

Jônatas de França Paiva
Secretaria Municipal de Administração

Rui Vieira de Souza
Secretaria Municipal de Planejamento

Wanessa Oliveira e Silva
Secretaria Municipal de Saúde

Cleberon Littig Bruscke
Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos

José Luiz Vargas
Secretaria Municipal de Regularização Fundiária e Habitação

Patrícia Margarida Oliveira Costa.
Controladoria Geral do Município

Diego André Alves
Secretaria Municipal de Fazenda

Jesse Mendonça Bitencourt
Secretaria Municipal de Agricultura e Pecuária

Volnei Incêncio da Silva
Secretaria Municipal de Indústria e Comércio

Jeferson Barbosa
Secretaria Municipal de Educação

Jeane Muniz Rioja Ferreira
Secretaria Municipal de Meio Ambiente

Oswaldo Cazuza da Silva
Secretaria Municipal de Esportes e Turismo

Ana Maria Alves Santos Vizeli
Secretaria Municipal de Assistência Social

Gezer Lima de Souza
Agência Reg. de Ser. Públicos Delegados do Mun. de Ji-Paraná

Oribe Alves Júnior
Autarquia Municipal de Trânsito e Transporte

Maria da Penha Nardi
Secretaria de Desenvolvimento e Assuntos Estratégicos

Paulo Sérgio Rodrigues Moura
Fundação Cultural

Wellington Dias dos Santos
Secretário Municipal do Governo

Agostinho Castelo Branco Filho
Fundo Municipal de Previdência Social

Mateus Navarro Oliveira
Assessoria de Comunicação Social

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		379.932.514,90	357.993.358,68	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		316.932.258,14	274.714.640,54
ORDINÁRIO		143.180.635,21	126.414.887,55	ORDINÁRIO		109.567.856,18	99.483.620,07
VINCULADO		236.751.879,69	231.578.471,13	VINCULADO		207.364.401,96	175.231.020,47
APORTE PARA COBERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL DO RPPS		3.020.225,75	2.758.827,61	CONTRIB.P/REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS		10.685.796,56	8.800.268,62
CONTRIB.P/REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS (PATRONAL, SERV.COMPENS.FINANCEIRA)		26.338.478,42	27.930.304,01	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP		4.910.036,83	5.065.054,48
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP		5.357.519,67	5.183.067,49	OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS		17.969,37	1.271.307,11
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	0,00	0,00	1.271.376,98	OUTROS RECURSOS ESTADUAIS DESTINADO A SAÚDE		740.000,53	332.733,34
OUTROS RECURSOS ESTADUAIS DESTINADO A SAÚDE		1.734.714,54	557.969,59	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		29.655.423,58	21.865.344,91
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		26.318.831,18	21.808.530,39	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		31.925.190,04	28.504.485,93
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		31.850.495,77	28.268.780,96	RECURSOS DE MULTAS DE TRÂNSITO - ART. 320 DA LEI 9.503/1997		295.158,42	519.485,28
RECURSOS DE MULTAS DE TRÂNSITO - ART. 320 DA LEI 9.503/1997		627.693,96	373.420,34	RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		20.859.003,51	10.391.816,91
RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		15.409.898,00	23.899.384,80	RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		459.295,86	1.929.565,49
RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		1.485.636,22	15.317.269,06	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		1.220.995,99	1.069.243,29
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		1.795.857,18	809.015,66	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE		1.183.808,80	3.545.286,76
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE		2.835.976,88	4.304.699,29	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - CUSTEIO		46.863.598,87	45.188.990,32
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - CUSTEIO		59.824.597,14	47.211.795,45	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - FINANCIAMENTO		3.664.262,36	2.236.854,36
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - FINANCIAMENTO		1.042.647,84	1.620.913,83	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - EDUCAÇÃO		0,00	10.034,97
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - OUTROS (NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/SÁUDE)		7.631.652,71	14.247.459,52	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - OUTROS (NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/SÁUDE)		3.350.990,48	6.449.691,13
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - SAÚDE		82.021,91	1.289.868,43	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - SAÚDE		666.258,87	2.515.263,99
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		51.395.632,52	34.725.787,72	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		50.866.611,89	35.535.593,58
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		81.237.642,96	69.102.844,49	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		81.237.642,96	69.102.844,49
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		81.237.642,96	69.102.844,49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		81.237.642,96	69.102.844,49
REPASSE RECEBIDO		81.237.642,96	69.102.844,49	REPASSE CONCEDIDO		81.237.642,96	69.102.844,49
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		75.918.943,76	53.840.694,95	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		52.548.312,17	52.941.929,35
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		35.629.166,62	17.120.497,25	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		11.586.554,65	16.227.571,76
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		25.447.946,67	11.792.623,21	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		6.261.154,20	9.764.268,89
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		10.181.219,95	5.327.874,04	RP PROCESSADOS PAGOS		5.325.400,45	6.463.302,87
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		40.077.326,99	36.486.213,85	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		40.749.307,37	36.480.373,74
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.638.042,90	2.439.375,26	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.638.042,90	2.439.375,26
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		6.350,54	11.878,35				

DIEGO ANDRÉ ALVES
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA
CPF: 026.415.371-50

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
CRC-RO: 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		0,00	0,00	DEPÓSITOS E CAUÇÕES		14.298,32	6.038,24
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		224.093,66	149.519,36	DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		664.032,60	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		12.201.357,72	10.837.488,26	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		224.093,66	149.519,36
ISS		1.266.393,36	1.403.131,07	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		12.201.357,72	10.837.488,26
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.958.148,21	1.924.669,39	ISS		1.266.393,36	1.403.131,07
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	1.930,15	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.958.148,21	1.924.669,39
PENSAO ALIMENTICIA		425.776,43	393.213,36	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	1.930,15
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		10.337.441,42	10.457.671,96	PENSAO ALIMENTICIA		425.776,43	393.213,36
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		415.550,19	428.818,20	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		10.337.441,42	10.457.671,96
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		10.604.172,56	8.438.518,49	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		415.550,19	428.818,20
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		212.450,15	233.983,85	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		10.604.172,56	8.438.518,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		128.503,36	130.836,27	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		212.450,15	233.983,85
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		128.503,36	130.836,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		83.946,79	103.147,58	FAMÍLIA PAGO			
MATERNIDADE PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		83.946,79	103.147,58
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		324.624.882,94	240.447.399,20	PERDAS DE INVESTIMENTOS		3.141.921,45	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		128.012.338,11	66.406.108,18	AJUSTE PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS		3.141.921,45	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		127.958.551,84	65.607.200,51	(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		3.141.921,45	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		53.786,27	798.907,67	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		407.853.849,84	324.624.882,94
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		196.612.544,83	174.041.291,02	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		195.686.445,78	128.012.338,11
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		4.106.663,77	3.568.144,16	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		184.130.740,94	157.021.848,43	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		195.683.954,86	127.958.551,84
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		8.375.140,12	13.451.298,43	CAIXA		0,00	0,00
TOTAL		861.713.984,56	721.384.297,32	CONTA ÚNICA RPPS		2.490,92	53.786,27
				INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		212.167.404,06	196.612.544,83
				APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		5.535.054,45	4.106.663,77
				APLICAÇÕES DO RPPS NO EXTERIOR		6.281.224,06	0,00
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		163.224.063,29	184.130.740,94
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		37.127.062,26	8.375.140,12
				TOTAL		861.713.984,56	721.384.297,32

DIEGO ANDRÉ ALVES
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA
CPF: 026.415.371-50

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
CRC-RO: 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

1 de 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	171.359.778,55	28.179.143,34	143.180.635,21	148.788.449,62	22.373.562,07	126.414.887,55
1 VINCULADO	236.751.879,69	0,00	236.751.879,69	231.578.471,13	0,00	231.578.471,13
1 RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	26.318.831,18	0,00	26.318.831,18	21.808.530,39	0,00	21.808.530,39
10 CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	5.357.519,67	0,00	5.357.519,67	5.183.067,49	0,00	5.183.067,49
11 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	51.395.632,52	0,00	51.395.632,52	34.725.787,72	0,00	34.725.787,72
13 TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - SAÚDE	82.021,91	0,00	82.021,91	1.289.868,43	0,00	1.289.868,43
14 TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - OUTROS (NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/SÁUDE)	7.631.652,71	0,00	7.631.652,71	14.247.459,52	0,00	14.247.459,52
15 TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	1.795.857,18	0,00	1.795.857,18	809.015,66	0,00	809.015,66
17 RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS	1.485.636,22	0,00	1.485.636,22	15.317.269,06	0,00	15.317.269,06
2 RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE	31.850.495,77	0,00	31.850.495,77	28.268.780,96	0,00	28.268.780,96
21 OUTROS RECURSOS ESTADUAIS DESTINADO A SAÚDE	1.734.714,54	0,00	1.734.714,54	557.969,59	0,00	557.969,59
22 RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA	15.409.898,00	0,00	15.409.898,00	23.899.384,80	0,00	23.899.384,80
24 APORTE PARA COBERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL DO RPPS	3.020.225,75	0,00	3.020.225,75	2.758.827,61	0,00	2.758.827,61
26 RECURSOS DE MULTAS DE TRÂNSITO - ART. 320 DA LEI 9.503/1997	627.693,96	0,00	627.693,96	373.420,34	0,00	373.420,34
27 TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - CUSTEIO	59.824.597,14	0,00	59.824.597,14	47.211.795,45	0,00	47.211.795,45
28 TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - FINANCIAMENTO CONTRIB.P/REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS (PATRONAL, SERV.COMPENS.FINANCEIRA)	1.042.647,84	0,00	1.042.647,84	1.620.913,83	0,00	1.620.913,83
3 CONTRIB.P/REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS (PATRONAL, SERV.COMPENS.FINANCEIRA)	26.338.478,42	0,00	26.338.478,42	27.930.304,01	0,00	27.930.304,01
8 TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE	2.835.976,88	0,00	2.835.976,88	4.304.699,29	0,00	4.304.699,29
90 OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS			0,00	1.271.376,98		1.271.376,98
TOTAL	408.111.658,24	28.179.143,34	379.932.514,90	380.366.920,75	22.373.562,07	357.993.358,68

DIEGO ANDRÉ ALVES

SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA

CPF: 026.415.371-50

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA

PREFEITO MUNICIPAL

CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA

COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE

CRC-RO: 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

Exercício de 2021

1 de 5

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		409.345.252,27	338.449.215,66	PASSIVO CIRCULANTE		18.815.771,40	15.822.008,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		195.686.445,78	128.012.338,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		6.143.585,17	3.626.611,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		195.686.445,78	128.012.338,11	PESSOAL A PAGAR		5.839.745,17	3.306.611,53
CONTA ÚNICA RPPS	F	2.490,92	53.786,27	PESSOAL A PAGAR	F	2.796.866,07	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	195.683.954,86	127.958.551,84	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	169.037,35	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		9.852.904,41	9.364.953,79	PESSOAL A PAGAR	P	2.873.841,75	3.306.611,53
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		3.496.345,95	3.282.621,66	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		303.840,00	320.000,00
IMPOSTOS	P	3.496.345,95	3.282.621,66	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	303.840,00	320.000,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		6.243.184,05	5.998.354,66	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		379.800,00	206.640,80
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	3.081.632,76	2.519.212,94	FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO		379.800,00	206.640,80
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	3.161.551,29	3.479.141,72	FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	379.800,00	206.640,80
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		113.374,41	83.977,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		11.455.361,38	10.351.174,35
DÍVIDA ATIVA DE MULTAS	P	0,00	11.939,23	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		11.455.361,38	10.351.174,35
DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	113.374,41	72.038,24	FORNECEDORES NACIONAIS	F	7.831.980,05	5.322.658,78
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		953.821,11	968.234,32	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	357.665,26	541.115,82
CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	P	427.118,50	427.118,50	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	6.344,05	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		526.702,61	541.115,82	FORNECEDORES NACIONAIS	P	705.734,60	886.670,95
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	526.702,61	541.115,82	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	P	585.828,90	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		193.724.186,65	196.565.033,96	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	P	1.967.808,52	3.600.728,80
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		212.167.404,82	196.638.695,33	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		760.983,60	760.983,60
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F	163.224.063,29	184.130.740,94	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS		760.983,60	760.983,60
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	F	5.535.054,45	4.106.663,77	TRIBUTOS ESTADUAIS RENEGOCIADOS	P	760.983,60	760.983,60
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS	F	37.127.062,26	8.375.140,12	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		76.041,25	876.598,63
APLICAÇÕES DO RPPS NO EXTERIOR	F	6.281.224,06	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		8.783,36	680.763,74
AÇÕES	P	0,76	2,19	DEPOSITOS JUDICIAIS	F	0,00	664.032,60
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	P	0,00	26.148,31	DEPOSITOS NÃO JUDICIAIS	F	8.783,36	16.731,14
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS		-18.443.218,17	-73.661,37	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		67.257,89	195.834,89
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P	-18.443.218,17	-73.661,37	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	37.257,89	28.852,89
ESTOQUES		9.127.894,32	3.538.655,48	CONVENIOS A PAGAR	F	30.000,00	34.982,00
ALMOXARIFADO		9.127.894,32	3.538.655,48	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	0,00	132.000,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	346.097,24	209.713,09	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		561.907.306,47	507.594.204,24
MATERIAL DE CONSUMO	P	2.068.065,06	1.525.639,78	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		5.547.551,09	4.706.509,10
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	221.438,01	141.885,18	PESSOAL A PAGAR		1.493.722,78	459.486,98
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	120.306,69	37.109,90				
AUTOPEÇAS	P	7.695,85	35.930,37				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES							

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 5

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERIAIS GRÁFICOS	P	6.187.405,48	1.535.536,20	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P	1.493.722,78	459.486,98
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	169.411,24	52.785,12	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.053.828,31	4.247.022,12
	P	7.474,75	55,84	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	1.673.328,32	1.898.733,10
ATIVO NÃO CIRCULANTE		309.588.720,69	223.960.230,93	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	2.380.499,99	2.348.289,02
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		12.257.604,20	21.254.037,10	EMPÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		4.082.417,15	4.534.870,48
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		12.257.604,20	21.254.037,10	FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO		4.082.417,15	4.534.870,48
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	312.607.894,20	270.633.185,38	FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	4.082.417,15	4.534.870,48
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	115.202.002,75	100.638.569,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.878.895,59	3.569.553,64
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-415.552.292,75	-350.017.718,08	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		1.878.895,59	3.569.553,64
INVESTIMENTOS		96.000,00	0,00	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	P	0,00	1.513.710,53
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		96.000,00	0,00	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS- REGIME ESPECIAL	P	1.878.895,59	2.055.843,11
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	96.000,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		7.784.823,76	8.447.842,70
IMOBILIZADO		297.235.116,49	202.706.193,83	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS ESTADOS		7.784.823,76	8.447.842,70
BENS MOVEIS		97.036.516,88	86.613.870,69	TRIBUTOS ESTADUAIS RENEGOCIADOS	P	7.784.823,76	8.447.842,70
BENS DE INFORMÁTICA	P	8.919.095,63	7.883.217,23	PROVISÕES A LONGO PRAZO		542.613.618,88	486.335.428,32
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	16.132.114,05	14.711.179,80	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		542.613.618,88	486.335.428,32
VEÍCULOS	P	32.006.185,06	30.639.710,70	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	96.968.281,41	73.837.073,74
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	5.738.416,12	975.925,70	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	445.645.337,47	412.498.354,58
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	27.767.626,70	26.181.512,40	TOTAL PASSIVO		580.723.077,87	523.416.213,15
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	6.473.079,32	6.222.324,86				
BENS IMÓVEIS		224.969.107,52	135.362.515,47				
INSTALAÇÕES	P	877.890,93	877.890,93				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	32.329.035,18	37.920.725,73				
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	31.687.567,82	28.404.166,26				
BENS DE USO ESPECIAL	P	158.178.037,84	66.792.148,26				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.896.575,75	1.367.584,29				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-24.770.507,91	-19.270.192,33				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-99.723,38	-13.836,79				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-24.670.784,53	-19.256.355,54				
TOTAL		718.933.972,96	562.409.446,59				

DIEGO ANDRÉ ALVES
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA
CPF: 026.415.371-50

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
CRC-RO: 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 5

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

DIEGO ANDRÉ ALVES
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA
CPF: 026.415.371-50

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
CRC-RO: 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 5

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	408.380.552,45	325.165.998,76	PASSIVO FINANCEIRO (11.237.934,03)+ Restos não Processado(25.447.946,67)	36.685.880,70	18.532.996,44
ATIVO PERMANENTE	310.553.420,51	237.243.447,83	PASSIVO PERMANENTE	569.485.143,84	516.675.839,92
			SALDO PATRIMONIAL	112.762.948,42	27.200.610,23

 DIEGO ANDRÉ ALVES
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA
 CPF: 026.415.371-50

 ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

 SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 CRC-RO: 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 5

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		85.564.522,26	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		115.090.947,27	759.682,64
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		85.564.522,26	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		2.235.609,91	170.199,56
TOTAL		85.564.522,26	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		112.855.337,36	589.483,08
				TOTAL		115.090.947,27	759.682,64

 DIEGO ANDRÉ ALVES
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA
 CPF: 026.415.371-50

 ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

 SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 CRC-RO: 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

CONSOLIDADO**D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	77.259.694,86	43.314.359,11
01	VINCULADO	294.434.976,89	263.318.643,21
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	3.379,60	10,09
02	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	71.456,21	143.700,30
03	Contrib.p/Regime Próprio Previdência Social-RPPS (patronal, serv.compens.financeira)	203.858.379,22	191.345.820,77
08	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenv.da Educação - FNDE	4.649.425,11	2.110.939,63
10	Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	565.495,85	118.013,01
11	Transferências do FUNDEB	648.475,60	119.454,97
13	Transferências de Convênios - Saúde	484.323,72	846.589,29
14	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados á educação/saúde)	23.151.541,05	18.769.861,58
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	1.452.739,95	875.350,41
17	Recursos Destinados a Fundos	16.763.815,42	15.737.128,88
21	Outros recursos estaduais destinado a Saúde	1.225.202,04	230.488,03
22	Recursos destinados a enfrentamento de calamidade pública	8.197.886,27	13.507.567,89
24	Aporte para Cobertura de Déficit Atuarial do RPPS	8.309.877,36	5.289.651,61
26	Recursos de Multas de Trânsito – Art. 320 da Lei 9.503/1997	414.642,26	82.106,72
27	Transferência de Recursos do SUS - Custeio	21.581.631,06	8.480.149,13
28	Transferência de Recursos do SUS - Financiamento	3.056.706,17	5.643.841,53
90	Operações de Crédito Internas	0,00	17.969,37
TOTAL		371.694.671,75	306.633.002,32

DIEGO ANDRÉ ALVES

SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA

CPF: 026.415.371-50

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA

PREFEITO MUNICIPAL

CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA

COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE

CRC-RO: 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 3

CONSOLIDADO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		80.351.124,49	66.799.180,49	PESSOAL E ENCARGOS		170.727.014,35	156.071.640,97
IMPOSTOS		68.152.535,81	57.461.739,47	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		148.334.821,88	131.288.193,26
TAXAS		12.198.588,68	9.337.441,02	ENCARGOS PATRONAIS		15.963.045,25	14.167.689,99
CONTRIBUIÇÕES		27.082.561,12	23.139.184,65	BENEFÍCIOS A PESSOAL		4.949.062,03	9.145.966,85
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		21.737.786,36	17.957.073,49	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		1.480.085,19	1.469.790,87
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		5.344.774,76	5.182.111,16	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		9.990.461,32	7.851.167,67
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		4.251.930,28	2.308.180,70	APOSENTADORIAS E REFORMAS		7.556.266,26	5.847.353,09
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		4.251.930,28	2.308.180,70	PENSÕES		2.329.770,47	1.857.622,34
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		68.546.047,04	51.200.702,58	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS		104.424,59	146.192,24
JUROS E ENCARGOS DE MORA		61.174.242,49	43.021.036,34	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		77.477.039,07	62.868.037,88
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		283.189,70	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		28.138.855,84	22.278.730,76
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		7.088.614,85	8.179.666,24	SERVIÇOS		43.803.493,18	35.929.048,72
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		346.173.432,90	314.730.567,91	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		5.534.690,05	4.660.258,40
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		86.374.150,13	71.957.900,01	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		987.388,71	949.383,23
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		259.206.036,62	242.507.872,09	JUROS E ENCARGOS DE MORA		406.576,75	389.945,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		438.821,11	126.727,02	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		580.811,96	559.438,23
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		154.425,04	138.068,79	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		94.297.152,35	76.949.237,01
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA		87.688.394,74	3.732.485,32	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		86.374.150,13	71.957.900,01
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		52.633.232,29	3.412.283,22	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		500.000,00	0,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		35.046.936,02	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		7.423.002,22	4.835.337,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		8.226,43	320.202,10	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS		0,00	156.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		3.163.106,57	15.169.066,22	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		97.969.403,19	44.888.775,92
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		25.205,00	0,00	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		90.798.374,14	24.567.421,60
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		335.973,32	26.285,98	PERDAS INVOLUNTÁRIAS		0,00	16.557,76
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		2.801.928,25	15.142.780,24	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		7.171.029,05	20.304.796,56
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		617.256.597,14	477.079.367,87	TRIBUTÁRIAS		8.457.371,50	7.643.882,08
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	142.221.898,49	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		71.325,99	51.477,65
TOTAL		617.256.597,14	619.301.266,36	CONTRIBUIÇÕES		8.386.045,51	7.592.404,43

DIEGO ANDRÉ ALVES
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA
CPF: 026.415.371-50

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
CRC-RO: 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 3

CONSOLIDADO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		58.133.105,00	262.079.141,60
				PREMIAÇÕES		516.428,95	9.951,00
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		56.278.190,56	259.427.689,03
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		1.338.485,49	2.641.501,57
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		518.038.935,49	619.301.266,36
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		99.217.661,65	0,00
				TOTAL		617.256.597,14	619.301.266,36

DIEGO ANDRÉ ALVES
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA
CPF: 026.415.371-50

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
CRC-RO: 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)
CONSOLIDADO

Exercício de 2021

3 de 3

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		17.266.296,31	27.613.605,78
INVESTIMENTOS		17.266.296,31	27.613.605,78
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		4.964.688,19	4.715.947,78
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		4.964.688,19	4.715.947,78
INCORPORAÇÃO DE PASSIVO		0,00	1.271.307,11
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	1.271.307,11

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2021)
 CONSOLIDADO

Exercício de 2021

1 de 3

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		512.189.801,24	476.562.183,46
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		120.426.295,73	113.966.047,48
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		78.732.577,52	62.272.980,16
Receita de Contribuições		27.082.819,91	23.139.316,79
Receita Patrimonial		41.851,97	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		2.263.813,23	1.881.062,20
Outras Receitas Originárias		5.216.618,25	17.889.750,41
Remuneração das Disponibilidades		7.088.614,85	8.782.937,92
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	259.506.219,17	242.756.004,09
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		132.257.286,34	119.840.131,89
Ingressos Extraorçamentários		40.268.082,40	35.632.125,88
Transferências Financeiras Recebidas		81.237.642,96	69.102.844,49
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		10.751.560,98	15.105.161,52
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		421.244.511,20	385.561.373,56
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	246.131.094,05	226.260.523,53
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	395.873,16	389.812,86
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	23.091.496,59	16.505.491,58
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		151.626.047,40	142.405.545,59
Desembolsos Extra-Orçamentários		44.081.984,23	35.626.285,77
Transferências Financeiras Concedidas		81.237.642,96	69.102.844,49
Transferência de Aplicação RPPS		26.306.420,21	37.676.415,33
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		90.945.290,04	91.000.809,90

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		18.306.494,18	25.949.939,30
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.701.719,18	25.025.699,30
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		1.604.775,00	924.240,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-18.306.494,18	-25.949.939,30

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	1.271.307,11
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	1.271.307,11
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		4.964.688,19	4.715.947,78
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		3.937.202,62	3.720.571,20
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.027.485,57	995.376,58
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-4.964.688,19	-3.444.640,67

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
---------------------------------------	------	-----------------	--------------------

DIEGO ANDRÉ ALVES
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA
 CPF: 026.415.371-50

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 CRC-RO: 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2021)
 CONSOLIDADO

Exercício de 2021

2 de 3

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		128.012.338,11	66.406.108,18
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		67.674.107,67	61.606.229,93
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		195.686.445,78	128.012.338,11

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		259.506.219,17	242.756.004,09
Intergovernamentais		207.960.782,61	207.780.773,31
da União		125.394.866,97	133.707.054,66
de Estados e Distrito Federal		82.565.915,64	74.073.718,65
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		51.545.436,56	34.975.230,78
Total das Transferências Recebidas		259.506.219,17	242.756.004,09
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		23.091.496,59	16.505.491,58
Intergovernamentais		407.366,68	417.925,16
a União		31.071,40	19.965,75
a Estados e Distrito Federal		148.295,28	241.959,41
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		228.000,00	156.000,00
Intragovernamentais		15.671.890,37	13.612.766,86
Outras transferências concedidas		7.012.239,54	2.474.799,56
Total das Transferências Concedidas		23.091.496,59	16.505.491,58

DIEGO ANDRÉ ALVES
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA
 CPF: 026.415.371-50

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 CRC-RO: 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2021)
 CONSOLIDADO

Exercício de 2021

3 de 3

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

FUNÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		8.406.295,63	8.105.477,07
ADMINISTRAÇÃO		37.595.510,04	37.898.979,51
ASSISTÊNCIA SOCIAL		6.667.398,03	5.408.041,67
PREVIDÊNCIA SOCIAL		10.670.049,52	8.767.939,70
SAÚDE		91.270.683,89	75.047.387,52
EDUCAÇÃO		44.607.985,39	45.831.558,02
CULTURA		2.144.112,86	1.735.733,27
URBANISMO		25.789.375,66	29.531.310,68
SANEAMENTO		636.029,45	1.064.000,38
GESTÃO AMBIENTAL		8.335.140,10	3.574.997,29
AGRICULTURA		5.791.317,30	5.703.167,00
TRANSPORTE		2.642.067,32	1.841.561,33
DESPORTO E LAZER		686.290,27	1.106.204,41
ENCARGOS ESPECIAIS		888.838,59	644.165,68
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		246.131.094,05	226.260.523,53

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

FUNÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		395.873,16	389.812,86
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		395.873,16	389.812,86

DIEGO ANDRÉ ALVES
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA
 CPF: 026.415.371-50

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 CRC-RO: 3460/O-8

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

As Demonstrações Contábeis Consolidadas da Administração Pública do Município de Ji-Paraná, que são o escopo da presente Nota Explicativa, consolidam as contas dos Poderes Executivo e Legislativo, seguindo o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis.

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativas, contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

NOTA 2 - CONTEXTO ORGANIZACIONAL

A Prefeitura Municipal de Ji-Paraná, pessoa jurídica de Direito Público, com sede na Avenida 02 de Abril, nº 1701 – Bairro Urupá, inscrita sob o CNPJ – 04.092672/0001-25, possui estrutura organizacional e funcionamento dispostos na Lei Orgânica nº 1 de 28 de março de 1990, atuando por meio da Administração Direta e Indireta.

Nome da Unidade	CNPJ
PODER LEGISLATIVO	
Câmara Municipal de Ji-Paraná	04.380.325/0001-06
PODER EXECUTIVO	
Prefeitura Municipal de Ji-Paraná	04.092.672/0001-25
Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná	19.122.075/0001-73
Fundo de Previdência Social de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55
Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná	18.163.380/0001-40
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná	17.746.425/0001-47
Fundação Cultural de Ji-Paraná	04.380.911/0001-42
Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná	15.659.732/0001-65
Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná	23.989.229/0001-42

NOTA 3 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

3.1 – Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2021 foram elaboradas em consonância com os preceitos dispostos pela Lei Complementar nº 101/2000, Lei nº 4.320/1964, da Lei nº 10.180/2001 e do Decreto nº 93.872/1986, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da 8ª edição, estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) e demais normativas aplicáveis.

Os Demonstrativos Contábeis da Prefeitura Municipal de Ji-Paraná foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI e tem em sua composição o Balanço Patrimonial, a Demonstração das Variações Patrimoniais, o Balanço Orçamentário e o Balanço Financeiro, exigidos pela Lei nº 4.320/1964, bem como a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), estabelecida pela Norma Brasileira de Contabilidade-NBC T 16.6 (R1) - Demonstrações Contábeis.

NOTA 4 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis que foram adotadas pelo Município de Ji-Paraná estão estruturadas, organizadas e escrituradas em estrita observância ao que preconiza o Plano de Contas Aplicado ao

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

Setor Público – PCASP estendido, assim como, em relação ao que dispõe o MCASP 8ª edição, que determina os conceitos básicos.

O órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

Natureza da Informação Patrimonial	Natureza da Informação Orçamentária	Natureza da Informação Controle
<ul style="list-style-type: none"> • Classe 1 - Ativo • Classe 2 - Passivo • Classe 3 - Variação Patrimonial Diminutiva - VPD • Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA 	<ul style="list-style-type: none"> • Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento • Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento 	<ul style="list-style-type: none"> • 7 - Controle dos Devedores • 8 - Controle dos Credores

4.1 - Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Município de Ji-Paraná

4.1.1 - Moeda funcional

- (a) A moeda funcional adotada pelo Município de Ji-Paraná é o Real (R\$).

4.1.2 - Caixa e equivalentes de caixa

- (a) As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis.
- (b) As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor justo, atualizadas até a data das demonstrações contábeis.
- (c) As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

4.1.3 - Créditos a curto prazo

- (a) Os direitos, os títulos de créditos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente, na data das demonstrações contábeis.
- (b) As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

4.1.4 - Créditos Tributários a Receber – Impostos

- (a) Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros.

4.1.5 - Estoques

- (a) Os estoques de almoxarifado são avaliados e registrados pelo custo médio ponderado de aquisição.

4.1.6 - Ativo realizável a longo prazo

- (a) Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações. Para todos os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

4.1.7 – Imobilizado

- (a) Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento.
- (b) Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios futuros ou potenciais de serviços.
- (c) Os bens móveis do Município, adquiridos a partir de 01/01/2013, foram depreciados pelo método do Custo, e o critério de depreciação pelo método de Cotas Constantes.
- (d) Os bens imóveis compreendem o valor dos bens que são vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente, fazendo ainda constar seus valores de avaliação ou reavaliação, individualizados e ainda a segregação dos bens por utilização.
- (e) A metodologia para depreciação, avaliação ou reavaliação dos bens imóveis foi regulamentada através do Decreto Municipal n. 4750/2015;

4.1.8 – Intangível

- (a) O ativo intangível é mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição ou de produção, ou, ainda, pelo custo estimado de reposição na mensuração de softwares preexistentes.
- (b) Em se tratando de ativos intangíveis obtidos a título gratuito, o valor inicial é o resultante da avaliação feita com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.
- (c) O ativo intangível é reconhecido pelo seu custo, atualizados pelas respectivas amortizações e exaustão conforme a características do bem.

4.1.9 - Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis

- (a) A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pelo Decreto Municipal n. 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal n. 4750/2015, art. 73 a 82. Nesta conta do Balanço Patrimonial consta a depreciação dos bens móveis, que teve como data de corte 01/01/2013.
- (b) Os bens imóveis serão depreciados após atualização dos valores a preço de mercado, onde o procedimento está previsto para ser executado no exercício de 2021;
- (c) Para definição das taxas de depreciação considerar-se-á a deterioração física do bem, assim como o seu desgaste com uso e sua obsolescência;
- (d) O registro da Depreciação teve como método a Linha Reta, ou Cotas Constantes, em que se utiliza a taxa de depreciação constante na vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere;
- (e) A tabela contendo os percentuais de depreciação, bem como a vida útil dos bens é o Anexo VIII do Decreto Municipal n. 4750/2015, disponível no portal de transparência deste Município;

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

4.1.10 - Reavaliação, atualização, depreciação de bens imóveis

- (a) Os procedimentos para registro da atualização, reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão no âmbito da administração pública municipal tem como base legal a Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº 101/2000, NBCASP, MCASP e Lei nº 10.180/2001 e Decreto Municipal n. 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal n. 4750/2015.

4.1.11 – Precatórios

- (a) De acordo com as disposições da Emenda Constitucional n. 62, de 09 de dezembro de 2009, nos termos do inciso II, § 1º, do art. 97 dos Atos das Disposições Constitucionais Transitórias - ADCT, o Município de Ji-Paraná aderiu ao Regime Especial de Pagamento de Precatórios, por meio do Decreto Municipal n. 14535/GAB/PMJP/2010, no qual há a expressa determinação do Ente em proceder com um depósito mensal, em conta especial, controlada pelo Tribunal de Justiça do Estado de Rondônia, tendo por base 1/12 (um, doze avos) de 1% da Receita Corrente Líquida, para quitar seu estoque de precatórios até o ano de 2024.
- (b) O Ofício n.165/TJ-RO/2015 dispõe que estes valores serão depositados na modalidade de depósito judicial, operação 040, remunerada pelo índice da poupança.
- (c) O valor do rendimento anual foi contabilizado como Receita Patrimonial do município e lançado na conta depósitos especiais.

4.1.12 - Empréstimos e financiamentos

- (a) Os custos dos empréstimos são reconhecidos como despesas no período em que foram incorridos, independentemente de como esses empréstimos foram aplicados.

4.1.13 – Provisões

- (a) As provisões são reconhecidas quando a possibilidade de saída de recursos no futuro é provável, e é possível a estimação confiável do seu valor.
- (b) São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis.

4.1.14 - Restos a Pagar

- (a) Os Restos a Pagar são todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas ou não canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente, estes são classificados em Restos a Pagar Processados - RPP e Restos a Pagar Não Processados RPNP.
- (b) Os estágios de execução dessas despesas ocorrem no exercício seguinte, e o controle é efetuado em contas com informações de natureza orçamentária.
- (c) Havendo tratamento específico para o encerramento, transferência e abertura de saldos entre o exercício financeiro que se encerra e o que se inicia, conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 8ª Edição.

4.1.15 - Provisões Matemáticas Previdenciárias

- (a) O registro das Provisões Matemáticas previdenciárias é realizado com base no quadro das provisões elaborado pelo atuário, juntamente com a avaliação atuarial, com base na data do balanço, conforme art. 1º, I, da lei 9.717/98.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

(b) Não há segregação de massas no município, ao passo que os valores constantes na demonstração contábil correspondem somente ao Plano Previdenciário.

4.1.16 – Receita Realizada

(a) Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 8ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

4.1.17 - Despesa Realizada

(a) Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 8ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

4.1.18 – Alterações ou Mudanças nas políticas contábeis do Município

(a) Consoante às mudanças nas Políticas Contábeis, advindas das alterações dos princípios, convenções, regras e das práticas específicas aplicadas pela entidade, na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis, importa salientar que não ocorreram alterações ou mudanças nas políticas contábeis ao longo do exercício de 2021.

4.1.19 – Eventos Subseqüentes

(a) Não são registrados eventos favoráveis ou desfavoráveis, ocorridos entre a data final do período a que se referem às presentes Demonstrações e a data na qual foi autorizada sua emissão.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Consoante ao regime orçamentário, o qual também pode ser denominado regime misto, que por sua vez adota o regime de competência para a despesa e o regime de caixa para a receita, conforme dispõe o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, o Balanço Orçamentário evidencia 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 insuficiência de arrecadação, evidencia ainda as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, despesas liquidadas, despesas pagas e o saldo da dotação.

REGIME DA CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO

REGIME ORÇAMENTÁRIO		REGIME DE COMPETÊNCIA
REGIME DE CAIXA	RECEITA	DESPESA
Arrecadação		Ocorrência do Fato Gerador (Independente da Arrecadação)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

•O Balanço Orçamentário dispõe que serão demonstradas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

As receitas e despesas intraorçamentárias, foram mantidas no Demonstrativo de acordo com a Lei do Orçamento, inicialmente aprovada para o exercício, e conforme orientação do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, no seu anexo de perguntas e respostas.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS

•Segundo o MCASP, 8ª edição, são as operações realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo

NOTA 5 - PREVISÃO DA RECEITA E FIXAÇÃO DA DESPESA

A análise do Balanço Orçamentário tem como premissa básica as peças orçamentárias, que possuem a função precípua de planejamento, gestão e controle, sendo ferramentas de controle social para acompanhamento das diretrizes do governo, ao passo que tais peças se subdividem em:

Plano Plurianual - PPA

•Lei nº 3126 de 11/12/2017 - que institui o quadriênio de 2018 à 2021.

Lei Orçamentária Anual - LOA

•Lei nº 3367 de 28 de Dezembro de 2020 que estima a receita e fixa a despesa para o exercício de 2021

Lei De Diretrizes Orçamentária

•Lei 3330/2020 de 22 de Junho de 2020 que dispõe sobre as diretrizes orçamentárias para o exercício de 2021.

Conforme a Lei Orçamentária Anual instituída por meio da Lei nº 3.367 de 28/12/2020 foi estimada a Receita e Fixada a Despesa para o Município de Ji-Paraná para o exercício financeiro de 2021 no montante de R\$ 307.115.823,40, sendo dividido entre o Orçamento Fiscal e Orçamento da Seguridade Social:

Orçamento Fiscal

• Refere-se ao Orçamento relativo aos Poderes da União, seus fundos, órgãos e entidades da administração direta e indireta, inclusive fundações instituídas e mantidas pelo Poder Público

Orçamento da Seguridade Social

• Abrange todas as entidades e órgãos a ela vinculados, da administração direta ou indireta, bem como os fundos e fundações instituídos e mantidos pelo Poder Público, nas despesas relacionadas a saúde, previdência e assistência social, nos termos do § 2º do art. 195 da Constituição.

No Município de Ji-Paraná o montante do orçamento para a **Receita** ficou estimado em R\$225.026.285,28 para o Orçamento Fiscal e R\$ 82.089.538,12 para o Orçamento da Seguridade Social, onde os percentuais seguem o demonstrado abaixo:

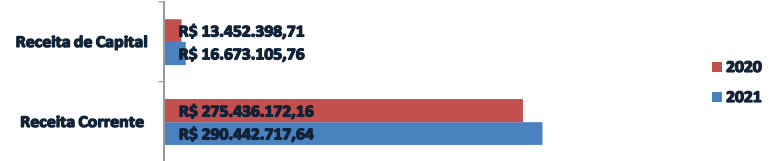


Enquanto o montante total do orçamento para a **Despesa** ficou estimado em R\$ 185.152.323,56 para o Orçamento Fiscal e R\$ 121.963.499,84 para o Orçamento da Seguridade Social, onde os percentuais seguem o demonstrado abaixo:

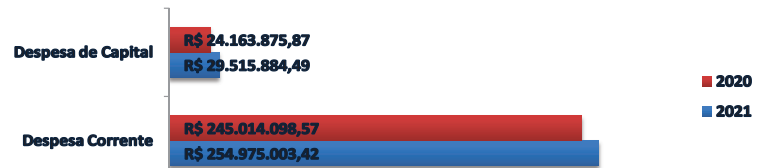
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS



A Previsão da Receita do exercício em análise, em comparação com o exercício anterior, é demonstrada no gráfico abaixo, com segregação entre as Receitas Correntes e de Capital:



Por sua vez também há a demonstração entre a despesa fixada no exercício em comparação à do ano anterior.

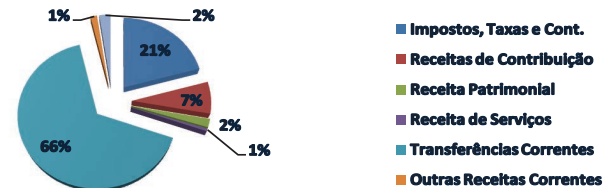


NOTA 6 - DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO

As receitas, conforme o MCASP são os instrumentos de financiamento dos programas e ações orçamentárias, com o objetivo de que se atinjam as finalidades públicas, as quais são consideradas realizadas quando da sua devida arrecadação.

No exercício de 2021 houve a realização do montante de R\$ 379.932.514,90.

Conforme se depreende do gráfico abaixo, o maior percentual de arrecadação do exercício de 2021 está contido nas Transferências Correntes.



PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

Com base nos dados acima, o percentual de execução da receita pode ser demonstrado, tendo como base a relação entre a Receita Realizada e a Previsão da Receita, indicando a existência de excesso ou falta de arrecadação para a cobertura de despesas.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Previsão Inicial da Receita (A)	307.115.823,40	288.888.570,87
Receita Realizada (B)	379.932.514,90	357.993.358,68
Variação% (B/A)	1,24	1,24

Quociente de execução da receita



O quociente de execução da receita apresenta o quanto foi arrecadado de receita em comparação com a receita prevista, sendo calculado pela razão entre a receita realizada e a receita prevista.

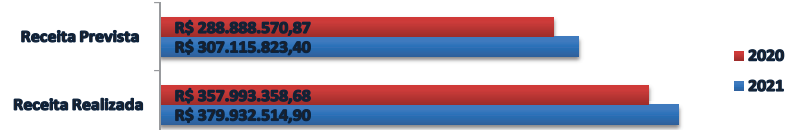
Através do Quociente de Execução da Receita calculado para o exercício de 2021, fica demonstrado que houve superávit na arrecadação da receita em relação à receita prevista, uma vez que para cada R\$ 1,00 de Receita Prevista o Município arrecadou R\$ 1,24, contudo há de se salientar que o referido quociente se manteve estável em relação ao ano anterior.

No que se refere à receita arrecadada houve um aumento de aproximadamente 6,13%, em relação ao exercício anterior.



NOTA 7 - UTILIZAÇÃO DO EXCESSO DE ARRECADAÇÃO

Em comparação as receitas previstas e arrecadadas, houve um excesso de arrecadação no exercício em análise, conforme se infere da imagem abaixo.



Excesso de Arrecadação

- O excesso de arrecadação, de acordo com a Lei 4320/64 art.43 §3º, representa o saldo positivo das diferenças acumuladas mês a mês entre a arrecadação prevista e a realizada, considerando-se, ainda, a tendência do exercício.
- Se **positivo**, representa um **superávit** de arrecadação;
- Se **negativo**, representa um **déficit** de arrecadação;

Conforme dispõe o artigo 43 da Lei 4.320 de 17 de março de 1964 o excesso de arrecadação é um

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

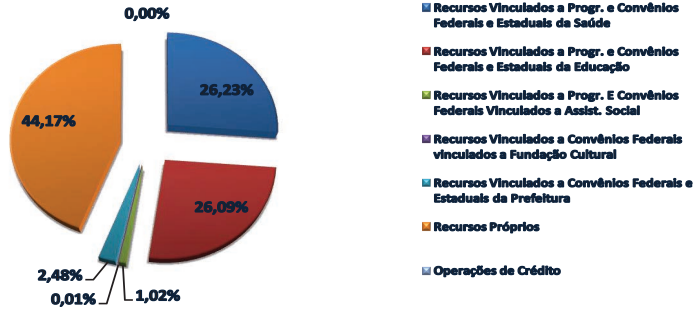
dos recursos, desde que não compreendidos, possíveis de serem utilizados para abertura de créditos adicionais.

A abertura dos créditos adicionais se deu por fonte de recursos.

Os créditos abertos estão detalhados na Nota Explicativa n. 002 do TC 18 da IN n.013/TCE-RO/2004 e resumidos no quadro abaixo:

DETALHAMENTO DO EXCESSO DE ARRECADAÇÃO UTILIZADO	2021	2020
Recursos Vinculados a Progr. e Convênios Federais e Estaduais da Saúde	13.121.079,18	25.458.344,52
Recursos Vinculados a Progr. e Convênios Federais e Estaduais da Educação	13.048.709,10	27.007,68
Recursos Vinculados a Progr. E Convênios Federais Vinculados a Assist. Social	510.000	758.013,40
Recursos Vinculados a Convênios Federais vinculados a Fundação Cultural	6.637,07	847.220,00
Recursos Vinculados a Convênios Federais e Estaduais da Prefeitura	1.239.764,15	1.815.841,72
Recursos Próprios	22.093.928,26	1.645.377,57
Operações de Crédito	-	1.261.307,11
TOTAL	50.020.117,76	31.813.112,00

Composição do Excesso de Arrecadação Utilizado no ano de 2021



NOTA 8 - UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO

Superávit Financeiro

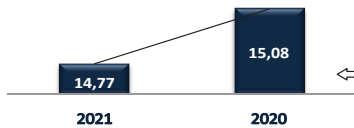
o Superávit Financeiro é a diferença positiva entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A)	45.284.578,89	33.255.076,87
Superávit Financeiro do exercício anterior (B)	306.633.002,32	220.564.741,12
Variação % (A/B)	14,77	15,08

Variação do Superávit Financeiro

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

Quociente de Utilização do Superávit Financeiro



É resultante da relação entre os créditos adicionais abertos por meio de superávit financeiro e o total do superávit financeiro apurado no exercício anterior, indicando a parcela do superávit financeiro utilizada para abertura de créditos adicionais

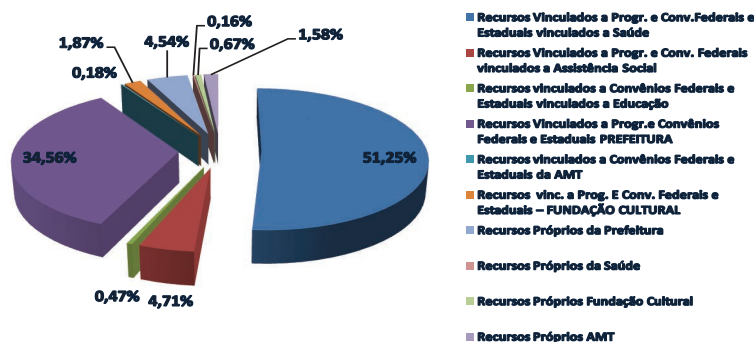
O Quociente de Utilização do Superávit Financeiro apurado para o exercício de 2021 demonstra que o Município utilizou 14,77% para a abertura de créditos adicionais.

Este percentual baixo se justifica em vista do Superávit Apurado no Exercício Anterior, na sua maioria, estar vinculado ao RPPS.

No quadro abaixo está detalhada a utilização dos recursos de exercícios anteriores:

DETALHAMENTO DO SUPERÁVIT UTILIZADO	2021	2020
Recursos Vinculados a Progr. e Conv. Federais e Estaduais vinculados a Saúde	23.207.648,98	9.582.679,07
Recursos Vinculados a Progr. e Conv. Federais vinculados a Assistência Social	2.134.385,97	739.171,75
Recursos Vinculados a Progr. e Conv. Federais vinculados ao FUNCRIANÇA	-	65.199,56
Recursos vinculados a Convênios Federais e Estaduais vinculados a Educação	214.212,97	1.404.869,96
Recursos Vinculados a Progr. e Convênios Federais e Estaduais PREFEITURA	15.648.890,77	4.938.744,10
Recursos vinculados a Convênios Federais e Estaduais da AMT	82.106,72	226.339,66
Recursos vinc. a Progr. E Conv. Federais e Estaduais - FUNDAÇÃO CULTURAL	847.434,50	20.085,21
Recursos Próprios da Prefeitura	2.055.896,19	14.841.714,35
Recursos Próprios da Saúde	72.289,71	303.423,99
Recursos Próprios da Educação	-	18.278,15
Recursos Próprios Fundação Cultural	304.262,95	147.812,37
Recursos Próprios Fundo de Previdência Social	-	727.623,13
Recursos Próprios AMT	717.450,13	230.178,76
Recursos Próprios AGERJI	-	8.956,81
TOTAL	45.284.578,89	33.255.076,87

Composição da Utilização do Superávit no exercício de 2021.



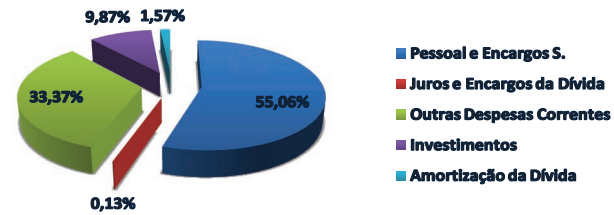
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

Na nota explicativa n. 001 do TC 18 - Quadro demonstrativo das Alterações Orçamentárias, este valor utilizado por Superávit tem um detalhamento mais minucioso, onde são registrados os nomes de todos os programas de saúde, educação e assistência social que foram suplementados, bem como o número dos decretos, com as respectivas fichas orçamentárias utilizadas. Consta também o número de cada Convênio da Prefeitura, e sua finalidade.

NOTA 9 - EXECUÇÃO DA DESPESA

Quanto à execução da Despesa, sua composição é distribuída conforme disposto abaixo, enfatizando que as despesas com Pessoal e Encargos Sociais e Juros e Encargos da Dívida perfazem o maior montante da execução.

A execução da despesa ocorre na fase do empenho.



DESCRIÇÃO	2021	2020
Despesa Fixada (Atualizada)	R\$ 316.932.258,14	R\$ 336.789.386,15
Despesa Executada	R\$ 274.714.640,54	R\$ 382.468.530,16

A execução da despesa pode ser medida pelo quociente resultante da relação entre a Despesa Executada e a Dotação Atualizada, cuja discrepância pode ser ocasionada por ineficiência no processo planejamento-execução ou a uma economia de despesa orçamentária.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Despesa empenhada (A)	316.932.258,14	274.714.640,54
Dotação atualizada da despesa (B)	382.468.530,16	336.789.386,15
Resultado (B-A)	65.536.272,02	62.074.745,61
Variação % (A/B)	0,83	0,82

Quociente de Execução da Despesa



É resultante da relação entre a Despesa Executada e a Dotação Atualizada, cuja discrepância pode ser ocasionada por ineficiência no processo planejamento-execução ou a uma economia de despesa orçamentária.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

O Quociente de Execução da Despesa calculado para o exercício de 2021 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 65.536.272,02.

Este índice não deve apresentar quociente maior que 1, uma vez que a Despesa Orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado na Lei.

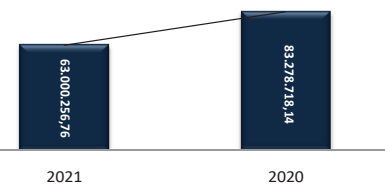
Pode-se observar que em 2021 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Município executou R\$ 0,83.

NOTA 10 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Tendo como base o presente demonstrativo, após observar todos os elementos da receita e da despesa é possível alcançar o resultado orçamentário, que tem como ponto basilar a execução da despesa e a realização da receita.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Despesa Executada	R\$ 316.932.258,14	R\$ 274.714.640,54
Receita Realizada	R\$ 379.932.514,90	R\$ 357.993.358,68

DESCRIÇÃO	2021	2020
Receita Realizada (A)	379.932.514,90	357.993.358,68
Despesa empenhada (B)	316.932.258,14	274.714.640,54
Resultado Orçamentário (A-B)	63.000.256,76	83.278.718,14



Resultado Orçamentário

Diferença entre a Receita Realizada (arrecadada) e a Despesa Empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit orçamentário.

No exercício de 2021, o Município apresentou superávit orçamentário no montante de R\$ 63.000.256,76.

O Resultado Orçamentário calculado para o exercício de 2021 demonstra que houve equilíbrio nas contas do Ente, indicando que o Município arrecadou receita no valor superior à despesa empenhada.

NOTA 11 - QUOCIENTE FINANCEIRO REAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

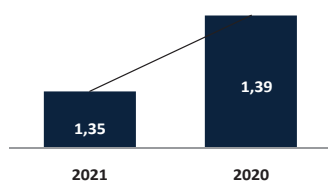
O quociente financeiro real da execução orçamentária demonstra quanto o Município possui de receita realizada para fazer frente às despesas pagas, sendo um fator importante para demonstrar a saúde financeira do Ente.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Receita Realizada (A)	379.932.514,90	357.993.358,68
Despesa Paga (B)	281.303.091,52	257.594.143,29

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS



Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária

É resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Paga, indicando o quanto a receita orçamentária arrecadada representa em relação à despesa paga.

O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária apurado para o exercício de 2021 demonstra que para cada R\$ 1,00 de Despesa paga, o Município dispõe de R\$ 1,35 de Receita Realizada.

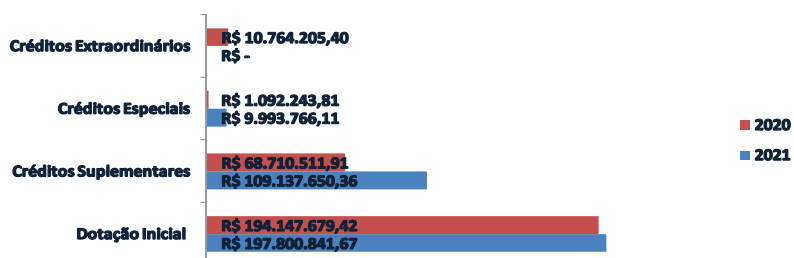
O referido índice indica que a receita realizada foi superior às despesas pagas no exercício, logo obtendo um superávit financeiro.

NOTA 12 - DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO

A despesa executada no exercício de 2021 foi de R\$ 316.932.258,14 e no quadro abaixo está detalhada a execução por tipo de crédito:

DESCRIÇÃO DO TIPO DE CRÉDITO	2021	2020
Dotação Inicial – Créditos Orçamentários	197.800.841,67	194.147.679,42
Créditos Suplementares	109.137.650,36	68.710.511,91
Créditos Especiais	9.993.766,11	1.092.243,81
Créditos Extraordinários	-	10.764.205,40
TOTAL	316.932.258,14	274.714.640,54

Composição dos Créditos Orçamentários do Exercício de 2021.



Conforme o art. 41 da Lei nº 4.320/1964, os créditos adicionais são classificados em:

- Suplementares** - São os créditos destinados ao reforço de dotação orçamentária.
- Especiais** - São os créditos destinados a despesas para as quais não haja dotação orçamentária específica.
- Extraordinários** - São os créditos destinados a despesas urgentes e imprevistas, em caso de guerra, comoção intestina ou calamidade pública.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 13 - RESUMO DAS ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL

No quadro abaixo está detalhado o orçamento anual com as suas devidas alterações, bem como os recursos utilizados para a abertura dos créditos adicionais:

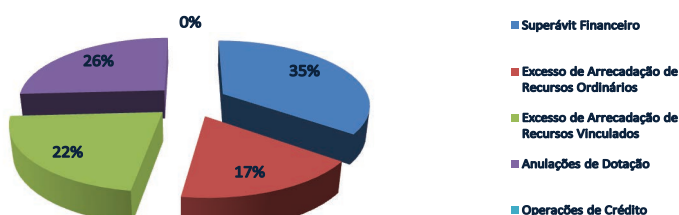
ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	2021	2020
Dotação Inicial	307.115.823,40	288.888.570,87
(+) Créditos Suplementares	110.032.611,93	58.215.566,92
(+) Créditos Especiais	18.614.057,02	6.213.053,66
(+) Créditos Extraordinários	-	25.931.391,60
(+) Reformulações Administrativas	50.202.786,40	34.765.937,25
(-) Anulações das Reformulações	50.202.786,40	34.765.937,25
(-) Anulações de Créditos	33.341.972,30	25.291.823,31
(=) Dotação Atualizada	402.420.520,05	353.956.759,74
(-) Despesa Empenhada	316.932.258,14	274.714.640,54
(=) Recursos não utilizados	85.488.261,91	79.242.119,20
RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS	VALOR	VALOR
Superávit Financeiro	45.284.578,89	33.255.076,87
Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários	22.093.928,26	1.645.377,57
Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados	27.926.189,50	28.906.427,32
Anulações de Dotação	33.341.972,30	25.291.823,31
Operações de Crédito	-	1.261.307,11
TOTAL	128.646.668,95	90.360.012,18

Conforme disposições contidas na Lei 4.320/64, em seu artigo 43, a abertura dos créditos suplementares e especiais depende da existência de recursos disponíveis para ocorrer a despesa e será precedida de exposição justificativa.

São considerados recursos para tal abertura:

- Recursos para Abertura de Créditos Suplementares e Especiais**
- Superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior;
 - Provenientes de excesso de arrecadação;
 - Resultantes de anulação parcial ou total de dotações orçamentárias ou de créditos adicionais, autorizados em Lei;
 - Produto de operações de crédito autorizadas, em forma que juridicamente possibilite ao poder executivo realizá-las

Composição dos recursos destinados à abertura de créditos adicionais



No Anexo TC 18 está o detalhamento de todas as movimentações ocorridas no orçamento, inclusive o referido anexo vai acompanhado de notas explicativas que permitem a melhor compreensão dos principais fatos modificativos do Orçamento do Município.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 14 - RESTOS A PAGAR

Segundo o MCASP, 8ª edição são Restos a Pagar todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas ou canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente, distinguindo-se os Processados dos Não Processados.

Restos a Pagar Processados

São aqueles que no momento da inscrição a despesa já estava empenhada e liquidada

Restos a Pagar Não Processados

Se referem à despesa que já estava empenhada, mas não havia sido liquidada ainda, até o dia 31 de dezembro.

DESCRIÇÃO	2021	2020
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	5.518.493,67	6.581.770,11
(-) Pagamentos	5.325.400,45	6.463.302,87
(-) Cancelamento	-	41.793,54
Saldo Final	193.093,32	76.673,70
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	11.792.623,21	12.625.964,34
(-) Pagamentos	6.261.154,20	9.764.268,89
(-) Cancelamento	5.203.334,12	2.747.749,52
Saldo Final	328.134,89	113.945,93
TOTAL GERAL A PAGAR	521.228,21	190.619,63

A composição dos Restos a Pagar referentes àqueles inscritos em exercícios anteriores, foi computada em 63% em não processados, conforme demonstra imagem abaixo.



As movimentações bem como o saldo a pagar apresentados nos quadros de restos a pagar referem-se aos valores inscritos em exercícios anteriores, não incluindo os que foram inscritos no exercício de 2021.

14.1 - Quadro dos Restos a Pagar Não Processados

O valor de R\$ 328.134,89 a pagar, contido na coluna "f" do referido quadro, refere-se aos convênios com a União, que estão em execução, possuindo contratos vigentes, que são relacionados aos programas de educação e saúde. O referido montante é composto por valores de Restos a Pagar Não Processados liquidados no exercício, mas que não foram pagos.

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP, 8ª edição, parte I - Procedimentos Contábeis Orçamentário, no capítulo que trata dos restos a pagar, é dito que os Restos a Pagar Não Processados- RPNP, liquidados no exercício, mas não pagos, devem ser

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

transferidos para Restos a Pagar Processados - RPP. A aludida rotina pode ocorrer tanto no encerramento, quanto na abertura, ou ainda no processo de transferência entre os exercícios. A política de contabilização utilizada pelo Município é a transferência na abertura do exercício, portanto apesar de o valor estar na coluna "f", do Anexo 1 do Balanço Orçamentário, trata-se de Restos a Pagar Processado, para fins de apuração do Resultado Financeiro do Exercício.

14.2 - Quadro dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados

Em relação ao valor inscrito neste quadro, ficou a pagar R\$ 193.093,22, que se refere aos valores de convênios da educação, cujo recurso não foi liberado pelo órgão concedente, bem como outras obrigações do Município, ao passo que os processos encontram-se em fase de regularização para pagamento.

Na abertura do exercício de 2021 foi transferido do Anexo 1 para o Anexo 2 o valor de R\$ 113.945,93, que se referiam aos Restos a Pagar Não Processados, os quais foram liquidados em 2020, mas não foram pagos.

NOTA 15 - RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS

Operações Intraorçamentárias

Operações intraorçamentárias são aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo; por isso, não representam novas entradas de recursos nos cofres públicos do ente, mas apenas movimentação entre seus órgãos.

As receitas e despesas intraorçamentárias em 2021 totalizaram R\$ 15.947.534,82, as quais estão detalhadas abaixo:

DESCRIÇÃO	TOTAL
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	
Receitas de Contribuições ao RPPS	10.790.875,70
Receitas decorrentes de Aporte para Amortização de Déficit Atuarial	3.020.225,75
Receita de Serviços – Taxa de Administração do RPPS	2.136.433,37
TOTAL DAS RECEITAS	15.947.534,82

Composição das Receitas Intraorçamentárias



DESCRIÇÃO	TOTAL
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	
Pessoal e Encargos Sociais	10.790.875,70
Despesa com Aporte para Amortização de Déficit Atuarial	3.020.225,75
Outras despesas correntes	1.860.788,92
Amortização de Dívida	275.644,45
TOTAL DAS DESPESAS	15.947.534,82

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

Composição da Despesa Intraorçamentária



As Receitas de Contribuições ao RPPS possuem origem na despesa de obrigações patronais pagas pelos diversos órgãos do Município ao Fundo de Previdência Social.

O valor do Aporte é calculado anualmente pelo Fundo de Previdência, com o objetivo de amortizar o déficit apurado no Cálculo Atuarial.

A despesa com a Amortização da Dívida refere-se a uma dívida reconhecida pelo Executivo, com o RPPS referente ao valor da Taxa de Administração do ano de 2016, que tinha sido paga com um imóvel, mas que este ato administrativo foi reprovado pela Secretaria de Previdência Social, obrigando o Executivo a devolver este recurso ao Fundo de Previdência Social, que por sua vez devolveu o imóvel para a Prefeitura.

O parcelamento da dívida foi feito através da Lei Municipal nº 3403 de 28 de Maio de 2021.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Despesa/Receita Orçamentária

- Despesa orçamentária é toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.
- Receita Orçamentária são disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício e que aumentam o saldo financeiro da instituição.

Despesa/ Receita Extraorçamentária

- Despesa extraorçamentária é aquela que não consta na lei orçamentária anual, compreendendo determinadas saídas de numerários decorrentes de depósitos, pagamentos de restos a pagar, resgate de operações de crédito por antecipação de receita e recursos transitórios.
- Receita extraorçamentária são recursos financeiros de caráter temporário, do qual o Estado é mero agente depositário. Sua devolução não se sujeita a autorização legislativa, portanto, não integram a Lei Orçamentária Anual (LOA).

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 16 - RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Segundo o MCASP - 8ª Edição, a classificação orçamentária por fontes/destinações de recursos tem como objetivo identificar as fontes de financiamento dos gastos públicos.

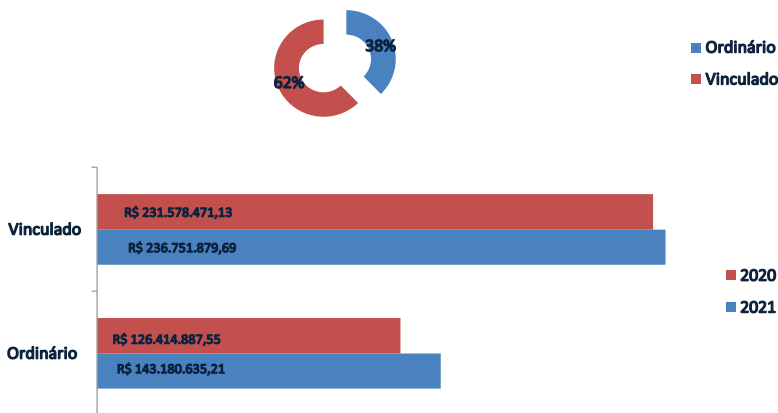
- Para a receita orçamentária, esse código tem a finalidade de indicar a destinação de recursos para a realização de determinadas despesas orçamentárias;
- Para a despesa orçamentária, identifica a origem dos recursos que estão sendo utilizados;

A destinação pode ser classificada em:

- Destinação Vinculada:** é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela norma;
- Destinação Ordinária:** é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Fonte/ Destinação de Recursos	Valor Bruto	Deduções	Valor
Ordinário	171.359.778,55	28.179.143,34	143.180.635,21
Vinculado	236.751.879,69	-	236.751.879,69
TOTAL	408.111.658,24	28.179.143,34	379.932.514,90

Composição do Valor Líquido da Fonte/Destinação de Recursos.



Conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP - 8ª edição, no capítulo que trata da elaboração das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP, no Balanço Financeiro as receitas orçamentárias serão apresentadas líquidas de deduções.

As deduções da receita orçamentária, no exercício, são referentes à formação do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, da fonte de recurso ordinário, sobre as receitas correntes do Fundo de Participação dos Municípios - FPM, e do Imposto sobre Operações relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS, Imposto sobre Propriedades de Veículos Automotores - IPVA, Imposto sobre a

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

Propriedade Territorial Rural - ITR e Imposto sobre os Produtos Industrializados - IPI, conforme disposições contidas nas legislações vigentes.

NOTA 17 - DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

- Segundo o MCASP as transferências financeiras refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias.
- Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar.
- Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses.

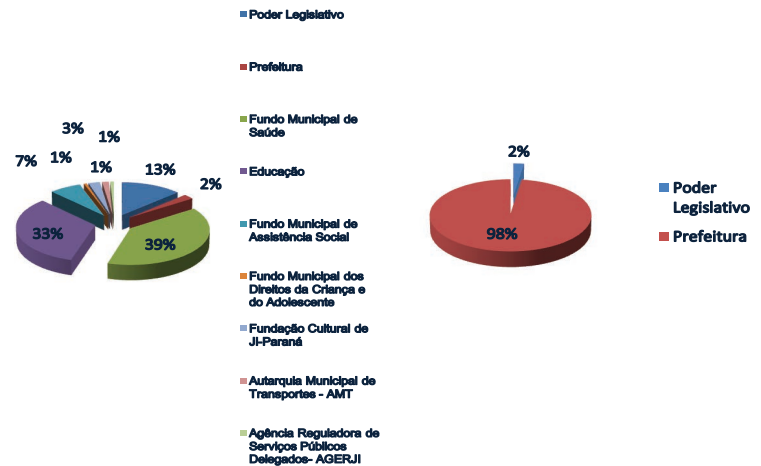
As transferências financeiras são feitas de forma extraorçamentária, destinadas à manutenção dos Fundos, Fundações e Autarquias, bem como quanto ao cumprimento das determinações constitucionais, como é o caso do repasse ao Poder Legislativo, à Saúde e Educação.

O quadro abaixo demonstra como ocorreram as transferências financeiras ao longo do exercício de 2021:

ENTIDADE	RECEBIDA	CONCEDIDA
Poder Legislativo	10.647.834,20	1.658.196,95
Prefeitura	1.858.196,95	79.433.383,35
Fundo Municipal de Saúde	31.867.611,65	-
Educação	27.024.078,44	-
Fundo Municipal de Assistência Social	5.574.854,86	-
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	503.144,29	-
Fundação Cultural de Ji-Paraná	2.014.916,60	-
Autarquia Municipal de Transportes - AMT	1.175.019,77	-
Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados- AGERJI	625.923,64	-
TOTAL	81.291.580,30	81.291.580,30

Gráfico de composição das Transferências Recebidas

Gráfico de composição das Transferências Concedidas



PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

Em relação aos valores de depósitos de cauções por parte de fornecedores de obras e serviços em fase de execução, o quadro abaixo demonstra como se deu a composição dos saldos.

DESCRIÇÃO	VALOR
Saldo do exercício anterior	680.763,74
(+) Inscrição	40.077.326,99
(-) Dispêndios	40.749.307,37
(=) Saldo para o exercício seguinte	8.783,36

NOTA 18 - POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES/CONSIGNAÇÕES

Para retenções feitas em folha de pagamento do servidor, bem como em relação aos valores retidos de prestadores de serviços, é adotado o Regime de Competência, ou seja, por ocasião da liquidação, é gerada uma obrigação financeira no Passivo Circulante.

A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando da liquidação.

Concomitantemente, gera-se um empenho extraorçamentário, que, ao ser pago, ocorre uma baixa no Passivo Circulante referente à obrigação financeira.

Observa-se que todos os valores retidos no exercício foram pagos.

NOTA 19 - VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

O quadro abaixo apresenta a variação do período, apurada entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior, no montante positivo de R\$ 83.228.966,90, indicando que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos, demonstrando que houve equilíbrio financeiro e a geração de superávit.

Descrição	2021	2020
1. Receita Orçamentária	379.932.514,90	357.993.358,68
2. Despesas Orçamentárias	316.932.258,14	274.714.640,54
3. Ingressos Extraorçamentários	75.918.943,76	53.840.694,95
4. Dispêndios Extraorçamentários	52.548.312,17	52.941.929,35
5. Ajuste de Perdas em Investimento do RPPS	3.141.921,45	0,00
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	63.000.256,76	83.278.718,14
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	20.228.710,14	898.765,60
8. Variação do Período apurada (6 + 7)	83.228.966,90	84.177.483,74
9. Saldo financeiro do exercício anterior	324.624.882,94	240.447.399,20
10. Saldo para o exercício seguinte (8 + 9)	407.853.849,84	324.624.882,94

A variação do período apurada no Balanço Financeiro diverge do valor apurado no Demonstrativo de Fluxos de Caixa em virtude das movimentações ocorridas nas contas aplicação do RPPS que são demonstradas no Balanço Financeiro, mas que são desconsideradas no Fluxo de Caixa.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

O Balanço Patrimonial é apresentado desconsiderando as contas intraorçamentárias, conforme orientações do MCASP 8ª Edição, bem como a Instrução de Procedimentos Contábeis 04 - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 20 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

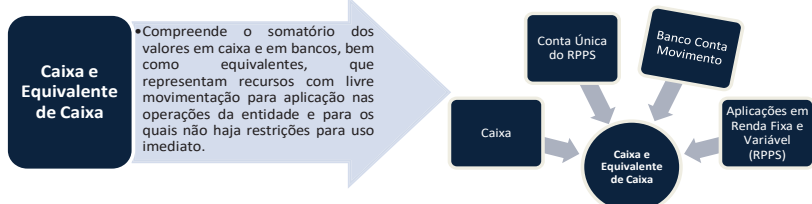
Ao final do exercício financeiro, a conta Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou no valor de R\$195.686.445,78 correspondente aos valores contidos nas contas Caixa (numerário e outros valores em tesouraria), Conta Única do Regime Próprio de Previdência Social, Bancos Conta Movimento, Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata (distribuídas em contas de poupança e aplicações em títulos do mercado aberto de contas não únicas).

Deste modo, a conta caixa e equivalentes de caixa são compostas não apenas por dinheiro em espécie, mas também por elementos que podem ser rapidamente convertidos em espécie.

No Balanço Patrimonial os saldos consolidados de caixa e equivalentes são os demonstrados no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2021	AV%	2020	AV%
Caixa	-	-	-	-
Conta Única do RPPS	2.490,92	0,0013	53.786,27	0,0420
Bancos Conta Movimento	195.683.954,86	99,9987	127.958.551,84	99,96
TOTAL	195.686.445,78	100	128.012.338,11	100

Composição da Conta Caixa e Equivalente de Caixa



NOTA 21 - ATIVO CIRCULANTE – CRÉDITOS DE CURTO PRAZO

Os créditos a curto prazo se referem ao montante a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos e realizáveis até 12 meses da data das demonstrações contábeis.

A conta Créditos de Curto Prazo encerrou o exercício com saldo de R\$ 9.852.904,41, cuja composição é demonstrada no quadro abaixo:

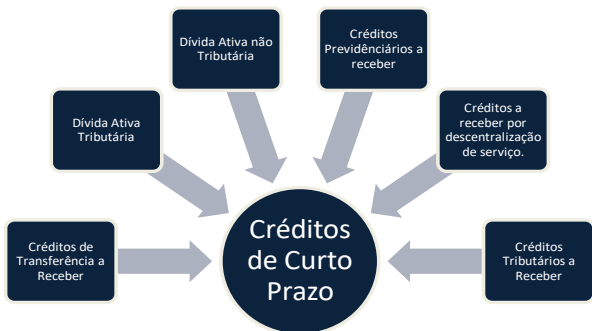
DESCRIÇÃO	2021	2020
Créditos Tributários a Receber	3.496.345,95	3.282.621,66
Dívida Ativa Tributária	6.243.184,05	5.998.354,66
Dívida Ativa Não Tributária	113.374,41	83.977,47
TOTAL	9.852.904,41	9.364.953,79

Créditos a Curto Prazo

• Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

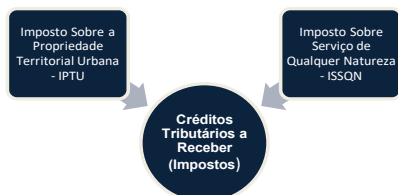


21.1 - Créditos Tributários a Receber – Impostos

Os Valores apresentados nas contas 1.1.2.1.10.10.50 e 1.1.2.1.10.10.70 são decorrentes de créditos de natureza tributária, reconhecidos pelo regime de Competência, oriundos do Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU e Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza – ISSQN (exceto os relativos ao Simples Nacional), respectivamente, que até o momento não foram regularmente inscritos em dívida ativa pela repartição administrativa competente.

A referida conta perfaz um valor de R\$ 3.496.345,95 conforme demonstrado abaixo.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	557.878,28	545.683,30
Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza – ISSQN	2.938.467,67	2.736.938,36
TOTAL	3.496.345,95	3.282.621,66



21.2 – Dívida Ativa Tributária e Não Tributária

A Dívida Ativa Tributária e Não Tributária é composta de um grupo de contas que se referem à créditos a receber, em favor da Fazenda Pública, não recebidos no prazo para pagamento definido em lei ou em decisão proferida em processo regular, inscrito pelo órgão ou entidade competente, após apuração de certeza e liquidez, ou seja, todo crédito que não foi quitado espontaneamente na data de vencimento.

No exercício de 2021 os elementos do grupo de contas correlato à Dívida Ativa Tributária e Não Tributária foram apresentados de forma separada (curto e longo prazo).

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

O registro do curto prazo teve por base o valor orçado para 2022, na rubrica de *Receita de Dívida Ativa*, que tem expectativa de recebimento nos próximos 12 (doze) meses.

A composição dos valores, com detalhamento entre principal e correção, será explicada na nota nº 25 da presente demonstração, juntamente com a dívida de longo prazo.

NOTA 22 - ATIVO CIRCULANTE – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

A Conta Demais Créditos e Valores a Curto Prazo é composta pelos grupos de contas dispostos na imagem abaixo:



22.1 – Créditos por Descentralização da Prestação de Serviços

Valores oriundos da Taxa de Regulação da Companhia de Água e Esgoto de Rondônia- CAERD, cuja monta é referente ao exercício de 2020, e encerraram o exercício com saldo de R\$427.118,50.

Observa-se que a CAERD não repassou os valores da referida taxa, os quais se referem a 3% do seu faturamento bruto, cujo percentual tem previsão legal na Lei Municipal n. 2271 de 07 de março de 2012 e nos itens 1.56 a 1.58 do Contrato de Programa da Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná- AGERJI.

Os referidos valores serão inscritos em Dívida Ativa, no exercício de 2022, juntamente com o valor não repassado referente ao exercício de 2021.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Créditos a receber por descentralização da prestação de serviços públicos	427.118,50	427.118,50

22.2 – Depósitos Especiais/ Conta Precatório

De acordo com as disposições da Emenda Constitucional n. 62, de 09 de dezembro de 2009, nos termos do inciso II, § 1º, do art. 97 do ADCT, o Município de Ji-Paraná aderiu ao Regime Especial de Pagamento de Precatórios, por meio do Decreto Municipal n. 14535/GAB/PMJP/2010, no qual há a expressa determinação do Ente proceder com um depósito mensal, em conta especial controlada pelo Tribunal de Justiça, tendo a base de 1/12 (um, doze avos) de 1 % da Receita Corrente Líquida, para quitar seu estoque de precatórios até o ano de 2024.

De acordo com Ofício n.165/TJ-RO/2015 estes valores estão depositados em modalidade de depósito judicial, operação 040, remunerada pelo índice da poupança.

O valor do rendimento anual foi contabilizado como receita patrimonial do município e lançado na conta depósitos especiais.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Saldo do exercício anterior	541.115,82	763.093,62
(+) Valores pagos para o Tribunal de Justiça	3.923.209,56	3.526.650,15

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

(+) Rendimento de aplicação da conta depósitos especiais	13.993,06	18.921,09
(-) Pagamento de Precatórios pelo Tribunal de Justiça	3.951.615,83	3.767.549,04
(=) Saldo para o exercício seguinte	526.702,61	541.115,82

22.3 – Investimento e Aplicação Temporária de Curto Prazo

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

• Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Nesta conta registram-se as aplicações financeiras dos recursos do Regime Próprio da Previdência Social – RPPS.

Os Regimes de Previdência Própria - RPPS devem aplicar os recursos arrecadados por meio das contribuições sociais, aportes para amortização do déficit atuarial, além de recursos provenientes das contribuições de taxa de administração, conforme diretrizes previstas na Resolução CMN 3922/2010, tendo presentes as condições de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência, visando garantir o pagamento futuro dos servidores que atualmente contribuem para este regime.

Especificação	2021	2020	A.H(%)
Aplicação em segmento de renda fixa - RPPS	163.224.083,29	184.130.740,94	-11,35
Aplicação com a taxa de administração – RPPS	5.535.054,45	4.106.663,77	34,78
Aplicação em segmento de renda variável – RPPS	37.127.062,26	8.375.140,12	343,30
Aplicação do RPPS do exterior	6.281.224,06	-	100
Ações	0,76	2,19	-65,30
Aplicação em segmento de renda fixa – RPPS	-	26.148,31	-100
Ajuste de Perdas Estimadas com títulos de valores mobiliários	-18.443.218,17	-73.661,37	29.937,84
TOTAL	193.724.186,65	196.565.033,96	1,45

Análise Horizontal - AH

• Avalia a evolução de valores e resultados ao longo de um determinado período

Ao analisar os dados, observa-se a diminuição do saldo dos recursos aplicados em segmento de renda fixa - RPPS e como consequência o aumento do saldo nas contas "aplicações em segmento de renda variável RPPS" e "aplicações do RPPS no exterior". Este movimento deve-se a diversificação de carteira de investimentos realizada pelo Fundo de Previdência Social do Município – FPS em 2021, seguindo a política de investimento aprovada para o exercício.

Pode-se observar ainda na conta redutora "ajuste de perdas estimadas", que no exercício de 2020, com a marcação a mercado, passou a registrar os valores da rentabilidade negativa que determinados fundos tiveram desde o início da marcação em 2020. Nesta conta observa-se aumento significativo comparando-se os exercícios de 2020 e 2021. Esta conta basicamente registra as marcações de mercado da rentabilidade negativa dos fundos de investimento: AQ3 Renda FII; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.

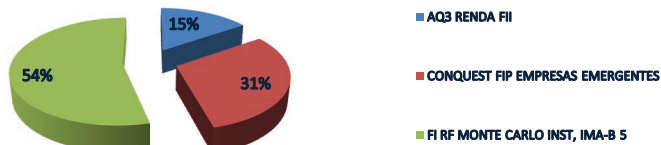
O aumento do saldo da rentabilidade negativa marcado a mercado de 2020 para 2021 deve-se a fatores de mercado, mas principalmente devido a reprecificação ocorrida nestes fundos em agosto de 2021.

Os fundos AQ3 Renda FII e FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5 foram impactados pela reprecificação em virtude de laudo de avaliação elaborado por empresa especializada, a qual reduziu os valores dos ativos.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
 Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

Quanto ao fundo Conquest FIP Empresas Emergentes a rentabilidade negativa se dá pelo fato de reprocessamento de carteira devido à dificuldade de recuperação dos ativos, conforme relatado em fato relevante pelos administradores dos fundos.

FUNDO DE INVESTIMENTO	Rentabilidade negativa marcada a mercado
AQ3 RENDA FII	2.858.788,74
CONQUEST FIP EMPRESAS EMERGENTES	5.626.390,38
FI RF MONTE CARLO INST IMA-B 5	9.958.039,05
TOTAL	18.443.218,17



NOTA 23 - ATIVO CIRCULANTE – AÇÕES

De acordo com Processo Administrativo nº 302/2015, as ações registradas são da Câmara Municipal de Ji-Paraná junto à Empresa Oi S/A, que estão aplicadas na Bolsa de Valores.

Com base em informações fornecidas pelo Banco do Brasil, de acordo com a cotação constante nos autos, as ações tiveram rendimento negativo no exercício de 2021 de R\$ 1,43, registrado na conta *Redução ao Valor Recuperável de Investimentos Mantidos para Venda*, gerando uma Variação Patrimonial Diminutiva.

Por se tratar de um valor insignificante já foram solicitadas ao Banco do Brasil S/A providências quanto à negociação para venda destas ações.

O valor atual da ação é de R\$ 0,76, conforme demonstrado neste Anexo e autos do processo administrativo supracitado.

NOTA 24 - ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUES

No exercício de 2021 a conta Estoques teve como saldo final o valor de R\$ 9.127.894,32.

O inventário do estoque foi elaborado de acordo com os preceitos regidos pela a Lei Federal n. 4.320/64 e Instrução Normativa n. 13/2001 do TCE-RO.

Como informando no tópico que trata das principais práticas, os estoques de almoxarifado foram avaliados e estão registrados pelo custo médio ponderado de aquisição.

Custo Médio Ponderado

Também conhecido como preço médio ponderado, é o valor de cada item do estoque quando o total financeiro é dividido pelo número de mercadorias armazenadas.

O levantamento físico foi realizado entre os dias 18/11/2021 à 31/12/2021, por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal n.16.575/GAB/PMJP/2021, onde foi atestado que os itens relacionados se encontram em bom estado de conservação e devidamente armazenados.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
 Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

As informações contidas no inventário de almoxarifado e registradas na Contabilidade foram extraídas do Sistema de Administração de Almoxarifados – Pública Sistemas/Fiorilli Software.

Segue abaixo a movimentação da conta estoques no exercício de 2021:

CONTA ESTOQUES	2021	2020
Saldo Inicial da Conta Estoques	3.538.655,48	1.943.058,69
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC-23)	32.123.095,84	22.386.552,49
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC-23)	981.314,29	1.503.624,10
(+) Entradas na Materiais não considerados no TC-23	623.684,75	0,00
(-) Consumo do período (DVP de uso de materiais)	28.138.855,84	22.278.730,76
(=) Saldo Final da Conta Estoques	9.127.894,32	3.538.655,48

As entradas de materiais não considerados no TC-23 são liquidações de empenhos no elemento de despesa 33.90.30 referente ao Suprimento de Fundos e ao elemento 33.90.32 – Materiais de Distribuição Gratuita, que são considerados na VPD de uso de materiais, mas não são considerados materiais de estoque.

NOTA 25 - ATIVO NÃO CIRCULANTE – CRÉDITO DE LONGO PRAZO – DÍVIDA ATIVA

A Dívida Ativa abrange os créditos a favor da Fazenda Pública que não foram efetivamente recebidos nas datas apuradas, mas que a certeza e liquidez foram apuradas, contendo, inclusive, juros e atualização monetária ou quaisquer outros encargos aplicados sobre o valor a ser inscrito em Dívida Ativa.

No quadro abaixo está demonstrada a movimentação da Dívida Ativa em 2021:

DESCRIÇÃO	PRINCIPAL	CORREÇÕES	MULTAS	JUROS	TOTAL
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA					
Saldo Inicial	41.583.938,29	14.829.127,98	4.664.546,48	45.559.311,71	106.636.924,46
(+) Inscrição no Exercício	9.421.230,54	5.591.218,28	533.154,38	11.868.813,61	27.414.416,82
(-) Cancelamento	4.996.910,54	794.300,54	199.438,99	2.339.605,17	8.199.955,24
(-) Pagamentos (Anexo 10)	4.996.910,54	620.516,99	270.561,06	1.824.375,56	7.712.364,15
Saldo Final	44.447.812,67	19.005.528,73	4.727.700,81	53.264.144,59	121.445.186,80
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA					
Saldo Inicial	64.794.333,33	48.713.509,61	11.302.995,63	145.906.324,28	270.717.162,85
(+) Inscrição no Exercício	398.972,13	11.371.210,16	1.135.213,14	29.798.983,32	42.704.378,75
(-) Cancelamento	39.385,77	45.445,57	8.381,70	144.381,09	237.594,13
(-) Pagamentos (Anexo 10)	222.510,54	59.326,27	22.114,12	158.727,93	462.678,86
Saldo Final	64.931.409,15	59.979.947,93	12.407.712,95	175.402.198,58	312.721.268,61
TOTAL GERAL	109.379.221,82	78.985.476,66	17.135.413,76	228.666.343,17	434.166.455,41



PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
 Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

Dívida Ativa Tributária

É o crédito da Fazenda Pública dessa natureza, proveniente de obrigação legal relativa a tributos e respectivos adicionais e multas.

Dívida Ativa Não Tributária

são os demais créditos da Fazenda Pública, tais como os provenientes de empréstimos compulsórios, contribuições estabelecidas em lei, multa de qualquer origem ou natureza, exceto as tributárias, foros, laudêmios, alugueis ou taxas de ocupação, custas processuais, preços de serviços prestados por estabelecimentos públicos, indenizações, reposições, restituições, alances dos responsáveis definitivamente julgados, bem assim os créditos decorrentes de obrigações em moeda estrangeira, de subrogação de hipoteca, fiança, aval ou outra garantia, de contratos em geral ou de outras obrigações legais.

25.1 – Cancelamentos da Dívida Ativa

Os valores cancelados que totalizam R\$ 5.131.384,46 estão detalhados na planilha abaixo:

ITEM	DESCRIÇÃO	2021	2020
1	Isenção área alagada, conforme Lei n. 809/97	3.205,93	190,09
2	Lançamentos indevidos (lançamentos automáticos de cadastros suspensos)	383.451,82	1.042.313,80
3	Empresas que encerram as atividades	37.548,38	52.951,91
4	Compensação de pagamentos não baixados pelos arquivos de retorno bancário	136.608,23	190.368,61
5	Processo Judicial (Prescrição por sentença)	3.388.830,29	1.097.223,47
6	Isenção pessoa idosa, deficiente ou viúva, Lei n. 1139/2011 e Lei 2564/2013	4.181,00	129.792,15
7	Imunidade (Órgãos Públicos, Igrejas, associações, loteamento "minha casa, minha vida")	266.419,33	7.462,18
8	Cancelamentos por decisões proc. administrativos (enc. de atividade, duplicidade de lançamento/pagamento)	447.797,15	644.196,12
9	Compensação de depósito judicial (Execução Fiscal)	-	60.884,54
10	Compensação de valores (IPTU)	31.525,32	58.844,88
11	Alocação de valores (IPTU)	462,30	3.581,03
12	Compensação de valores (quando há duplicidade de pagamento)	35.905,06	43.581,70
13	Compensação pagamento de protesto	2.126,94	27.841,19
14	Migração de lançamentos do módulo contribuinte para módulo mobiliário (profissionais liberais)	-	31.774,88
15	Isenção para doador de Sangue Negativo, Lei 848/98	-	84,69
16	Duplicidade de lançamento	143.666,21	85.751,62
17	Enquadramento SIMCI	12.052,37	-
TOTAL		4.893.790,33	3.476.842,84
ITEM	DESCRIÇÃO	2021	2020
1	Auto de Infração (baixa por sentença judicial)	10.127,44	5.017.349,78
2	Auto de Infração SEMEIA	351,16	-
2	Glosa Acórdão (devolução ao erário público)	1.173,59	595.143,62
3	Devolução de Suprimento de Fundos (devolução ao erário público)	1.197,69	2.984,93
4	Glosa Tribunal de Contas (cancelados mediante decisão Tribunal de Contas)	224.744,26	563.506,54
TOTAL		237.594,13	6.178.984,87

O cancelamento das Receitas Tributárias no valor de R\$ 4.893.790,33, relativo à Dívida Ativa Tributária, é decorrente dos motivos abaixo elencados e todos possuem os devidos processos administrativos à disposição dos órgãos de Controle Externo:

- a) Isenção/imunidade;
- b) Erro de lançamento;
- c) Lançamento indevido;
- d) Cumprimento de Determinação Judicial;
- e) Prescrição;
- f) Alocação de Valores;

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
 Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

25.2 – Composição do Crédito da Dívida Ativa

Com o fito de melhor esclarecer como se compõe o Crédito de Dívida Ativa do Município estão detalhados no quadro abaixo os valores por exercício.

EXERCÍCIO	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA					TOTAL
	PRINCIPAL	CORREÇÕES	MULTAS	JUROS	TOTAL	
1993	1.312,46	565,13	254,38	1.428,24	3.560,20	
1994	3.537,18	22.122,87	2.566,00	86.961,89	115.187,94	
1995	11.491,05	53.265,77	6.475,68	209.718,93	280.951,44	
1996	16.003,30	72.163,17	11.449,05	255.001,00	354.616,52	
1997	29.252,94	103.041,17	13.737,49	391.924,85	537.956,44	
1998	39.614,78	130.305,38	17.204,32	486.484,74	673.609,21	
1999	27.371,79	84.271,97	11.305,33	303.456,33	426.405,42	
2000	33.091,69	94.903,56	12.984,68	334.710,56	475.690,50	
2001	83.922,45	220.221,10	31.193,99	758.890,28	1.094.227,82	
2002	63.849,16	148.873,04	22.884,27	504.679,02	740.285,49	
2003	67.022,06	119.968,48	18.706,63	415.482,06	622.179,23	
2004	98.199,45	157.906,38	27.154,27	532.402,66	815.662,76	
2005	446.506,67	656.058,73	113.432,19	2.203.610,47	3.419.608,06	
2006	171.619,63	250.130,62	48.310,84	788.738,06	1.258.799,15	
2007	357.193,42	473.884,32	98.113,11	1.439.829,99	2.369.020,84	
2008	623.123,16	731.893,00	147.385,50	2.206.513,88	3.708.915,55	
2009	1.390.822,50	1.521.096,59	315.252,44	4.503.255,65	7.730.427,18	
2010	3.448.395,74	3.300.576,40	690.593,31	9.457.266,79	16.896.832,24	
2011	2.684.258,01	2.430.632,61	529.890,98	6.953.570,81	12.598.352,42	
2012	1.197.226,83	930.790,97	230.173,94	2.557.002,47	4.915.194,21	
2013	1.237.191,20	803.928,27	222.015,98	2.155.369,17	4.418.504,62	
2014	1.788.145,36	1.003.617,35	290.717,84	2.610.887,83	5.693.368,37	
2015	1.854.001,08	781.509,49	276.461,36	2.090.094,99	5.002.066,92	
2016	2.397.841,70	880.702,29	345.613,81	2.495.293,94	6.119.451,75	
2017	2.451.348,91	635.731,66	313.095,95	1.757.890,80	5.158.067,32	
2018	4.079.982,47	1.087.744,52	516.154,93	2.758.223,52	8.442.105,44	
2019	5.008.801,59	905.831,60	183.780,26	2.145.208,21	8.243.621,66	
2020	5.576.005,16	976.587,72	117.101,66	2.174.542,96	8.844.237,50	
2021	9.260.680,93	427.204,57	112.690,63	685.704,48	10.486.280,60	
TOTAL	44.447.812,67	19.005.528,73	4.727.700,81	53.264.144,58	121.445.186,80	

EXERCÍCIO	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA					TOTAL
	PRINCIPAL	CORREÇÕES	MULTAS	JUROS	TOTAL	
2000	50.533,52	137.715,06	18.824,86	481.023,70	688.097,14	
2001	139.424,75	364.775,52	50.420,03	1.260.546,01	1.815.166,31	
2002	137.554,56	306.561,84	48.766,50	1.031.014,03	1.523.896,93	
2003	740.349,60	1.270.718,31	201.106,79	4.442.665,83	6.654.840,53	
2004	2.769.386,06	4.347.351,50	711.673,76	14.883.147,37	22.711.558,69	
2005	236,52	329,47	56,60	1.073,97	1.696,56	

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

2006	298.255,79	415.488,15	71.374,39	1.361.405,67	2.146.524,01
2007	1.087,40	1.964,99	700,90	4.697,87	8.451,15
2009	21.826,92	29.672,76	5.164,72	94.390,69	151.055,09
2010	51.714.925,03	50.034.756,15	10.175.443,92	143.504.217,19	255.429.342,29
2011	82.233,41	86.009,80	16.873,26	263.330,24	448.446,71
2012	136.378,12	110.806,40	24.718,45	312.454,43	584.357,41
2013	886.692,82	572.479,41	145.917,22	1.538.431,46	3.143.520,90
2014	961.035,17	527.264,81	148.830,00	1.370.964,92	3.008.094,90
2015	61.727,94	25.038,37	8.676,63	68.450,49	163.893,43
2016	1.151.013,42	485.016,99	165.152,01	1.305.375,09	3.106.557,52
2017	2.999.816,19	759.214,90	375.903,11	2.199.876,05	6.334.810,25
2018	1.326.387,14	282.155,96	161.045,95	782.269,70	2.551.858,75
2019	964.620,78	188.269,53	67519,31	425.905,93	1.646.315,55
2020	98.703,86	22.051,23	5.519,92	53.146,53	179.421,52
2021	389.220,15	12.306,76	4.024,62	17.811,43	423.362,97
TOTAL	64.931.409,15	59.979.947,91	12.407.712,95	175.402.198,60	312.721.268,61

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

Bens Móveis

- Segundo o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP, neste grupo são compreendidos os bens que têm existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removido por força alheia, sem alteração da substância ou da destinação econômica-social.

Bens Imóveis

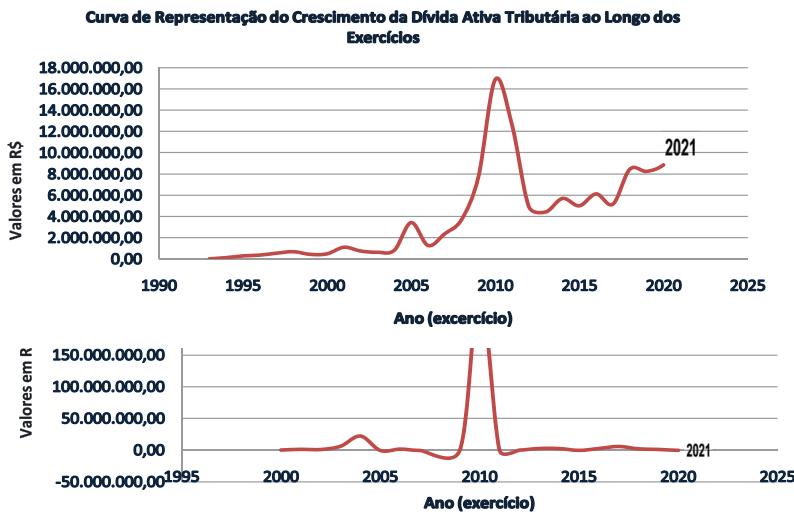
- Segundo o MCASP são compreendidos neste grupo os bens que são vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente, fazendo ainda constar seus valores de avaliação ou reavaliação, individualizados e ainda a segregação dos bens por utilização

No quadro abaixo é apresentada a movimentação desta conta no exercício de 2021:

CONTA IMOBILIZADO	2021
Saldo Inicial da Conta Imobilizado	202.706.193,83
(+) 4.4.9.0.5.1 – Valor liquidado de Obras e Instalações	3.779.754,98
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente	8.386.239,12
(+) 4.4.9.0.3.0 – Valor liquidado de Materiais para Investimentos	1.604.775,00
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC 23)	121.957.046,20
(-) Baixa Independente da Execução Orçamentária (TC 23)	35.644.202,59
(-) Depreciação do período de Bens Móveis e Imóveis (TC 23)	5.534.690,05
(=) Saldo Final da Conta Imobilizado	297.235.116,49

A tabela abaixo demonstra de forma pormenorizada como ocorreram as inscrições e baixas independentes da execução orçamentária.

(+) INSCRIÇÃO INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (TC 23) (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	121.957.046,20
1- LIQUIDAÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DOS ELEMENTOS 44.90.51 E 44.90.52	3.779.754,98
2- DESMEMBRAMENTO/REMEMBRAMENTO – REFERENTE UNIFICAÇÃO DE TOMBAMENTOS EM DUPLICIDADE	30.442.409,75
<i>O valor de R\$ 30.442.409,75, corresponde a unificação de tombamentos e registros em duplicidade referente a cadastros inseridos no sistema de patrimônio de exercícios anteriores, sendo que na época lançavam um tombamento para cada registros ou medições de obras.</i>	
3- REAVALIAÇÃO POSITIVA DE BENS IMÓVEIS DO PODER EXECUTIVO	52.633.232,29
<i>O Processo de reavaliação ocorreu conforme demonstrado por meio da Nota Explicativa nº 41.1 da DVP</i>	
4- INCORPORAÇÕES DOS TERRENOS RELACIONADOS A EDIFÍCIOS QUE JÁ ESTAVAM NO PATRIMÔNIO, MAS QUE NÃO TINHA O TERRENO REGISTRADO	35.046.936,02
<i>O Processo de incorporação ocorreu conforme demonstrado por meio da Nota Explicativa nº 41.2 da DVP</i>	
5- DOAÇÕES DE EQUIPAMENTOS	105.567,60
<i>Doação de Pessoa Jurídica, por meio de termo de retribuição em nome de J.J RAMIRES CONSTRUTORA LTDA EPP, conforme Processo 8773/2021, para a Secretaria Municipal de Saúde</i>	
<i>Doação de Pessoa Física, por meio de termo de retribuição em nome de Roberto Francisco Clemerncio, conforme Processo 11084/2021, para a Secretaria Municipal de Meio Ambiente</i>	
<i>Doação de Pessoa Física, por meio de termo de retribuição em nome de Paulo Afonso da Fonseca, conforme Processo 8351/2021, para a Secretaria Municipal de Meio Ambiente</i>	
<i>Doação de Pessoa Jurídica, por meio de termo de retribuição em nome de METAL ART. METALURGICA - EPP, conforme Processo 8773/2021, para a Secretaria Municipal de Saúde</i>	
6- DOAÇÕES DE BENS MÓVEIS PARA A ÁREA DA EDUCAÇÃO	98.246,00
<i>Doação feita pelas APPs, conforme Processo 14394/2021.</i>	
7- DOAÇÕES DA UNIÃO	67.490,00
<i>Doação por parte do Ministério da Mulher, Família e dos Direitos Humanos de um JEEP, conforme termo de doação 354/2021 à Secretaria Municipal de Assistência Social - SEMAS</i>	
8- DOAÇÕES DO ESTADO	21.760,00
<i>Doação por parte da Secretaria de Estado da Agricultura - SEAGRI de 4 Micro tratores, no valor unitário de R\$ 5.440, para a Secretaria Municipal de Agricultura, conforme Processo 11968/2018.</i>	
9- OUTRAS AQUISIÇÕES	25.205,00
<i>Cedência de um veículo automóvel, modelo kombi furgão, à Secretaria Municipal de Obras e Serviços Público - SEMOSP para atuar no programa "Poeira Zero", conforme Processo 10698/2021.</i>	
10- REPOSIÇÃO/RESSARCIMENTO DE BENS DO LEGISLATIVO	672,33
(-) BAIXA INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (TC 23) (1+2+3+4)	35.644.202,59



Ao observar o gráfico 1 e 2 pode-se observar uma elevação acentuada na curva de representação do crescimento da dívida no ano de 2010.

A referida elevação ocorreu em virtude de que até o ano de 2009 a Dívida era registrada na contabilidade apenas pelo valor do principal. No ano de 2010 foi feito o reconhecimento dos valores acumulados de juros, multas e correções monetárias do montante da dívida inscrita.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 26 - ATIVO NÃO CIRCULANTE – AJUSTES DE PERDAS DE CRÉDITOS DE LONGO PRAZO

Compreende o ajuste de perdas estimadas com o não recebimento de valores referentes a créditos de longo prazo, por inadimplência de terceiros e outros.

De acordo com o Manual da Dívida Ativa, os montantes a serem registrados em Contas a Receber devem ser mensurados por seu valor líquido de realização, ou seja, pelo produto final em dinheiro ou equivalente que se espera obter, de forma a assegurar a fiel demonstração dos fatos contábeis.

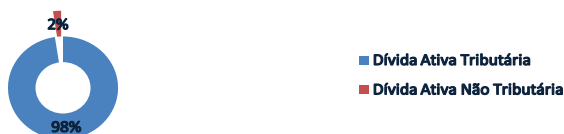
O provisionamento justifica-se pelo dever que a Contabilidade tem de espelhar correta e claramente a real situação patrimonial do Ente.

Para tanto, foi adotada para a Dívida Ativa Tributária a metodologia de cálculo pelo histórico das médias percentuais de recebimento da receita nos últimos cinco anos.

A metodologia foi regulamentada pelo Município através do Decreto Municipal n. 5189/2015, Art. 33, Anexo I.

DESCRIÇÃO	VALOR ATUAL DA DÍVIDA	AJUSTE DE PERDAS	SALDO LÍQUIDO- 2021	SALDO LÍQUIDO- 2020
Dívida Ativa Tributária	121.445.186,80	103.270.736,25	18.174.450,55	11.728.724,52
Dívida Ativa Não Tributária	312.721.268,61	312.281.556,50	439.712,11	15.607.644,71
TOTAL	434.166.455,41	415.552.292,75	18.614.162,66	27.336.369,23

Composição do Saldo da Dívida Ativa com a aplicação de Ajustes de Perdas



NOTA 27 - ATIVO NÃO CIRCULANTE – INVESTIMENTOS

Compreende os valores de participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial, referente a participação do Município no CIMCERO - Consórcio Intermunicipal da Região Centro Leste do Estado de Rondônia.

O Valor de R\$96.000,00 registrado nesta conta é em virtude do Consórcio não ter informado o seu resultado do período e a participação deste Município no seu Patrimônio.

NOTA 28-ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

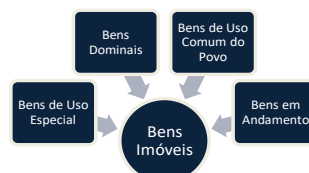
Ativo Imobilizado

- É o item tangível que é mantido para o uso na produção ou fornecimento de bens ou serviços, ou para fins administrativos, inclusive os decorrentes de operações que transferem para a entidade os benefícios, riscos e controle desses bens, cuja utilização se dará por mais de um período (exercício).



PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS

1- DESMEMBRAMENTO/REMEMBRAMENTO – REFERENTE UNIFICAÇÃO DE TOMBAMENTOS EM DUPLICIDADE	30.442.409,75
<i>O valor de R\$ 30.442.409,75, corresponde a unificação de tombamentos e registros em duplicidade referente a cadastros inseridos no sistema de patrimônio de exercícios anteriores, sendo que na época lançavam um tombamento para cada registros ou medições de obras.</i>	
2- REAVALIAÇÃO NEGATIVA DE BENS IMÓVEIS DO PODER EXECUTIVO	3.726.171,48
<i>O Processo de avaliação ocorreu conforme demonstrado por meio da Nota Explicativa nº 41.1 da DVP.</i>	
3- BAIXA DE ESCOLAS DESATIVAS DA ZONA RURAL MEDIANTE LEI AUTORIZATIVA	1.472.094,96
<i>A baixa de bens permanentes de escolas desativadas da zona rural ocorreu através do processo administrativo de n. 5-10083/2017, juntada das Leis de nº 1212 de 21 de março de 2003; 1119 de 10 de dezembro de 2001; 1537 de 28 de março de 2006 que motivaram a baixa no valor R\$ 1.472.094,96</i>	
4- BAIXA DE BENS INSERVÍVEIS DO PODER LEGISLATIVO	3.526,40



- Bens de Uso Especial**
 - Compreendem os bens, tais como edifícios ou terrenos, destinados a serviço ou estabelecimento da administração federal, estadual ou municipal, inclusive os de suas autarquias e fundações públicas, como imóveis residenciais, terrenos, glebas, aquedatamento, aeroportos, açudes, fazendas, museus, hospitais, hotéis dentre outros.
- Bens Dominiais/Dominicais**
 - Compreendem os bens que constituem o patrimônio das pessoas jurídicas de direito público, como objeto de direito pessoal, ou real, de cada uma dessas entidades. Compreende ainda, não dispondo a lei em contrário, os bens pertencentes às pessoas jurídicas de direito público a que se tenha dado estrutura de direito privado.
- Bens de Uso Comum do Povo**
 - Podem ser entendidos como os de domínio público, construídos ou não por pessoas jurídicas de direito público.
- Bens Imóveis em Andamento**
 - compreendem os valores de bens imóveis em andamento, ainda não concluídos. Exemplos: obras em andamento, estudos e projetos (que englobem limpeza do terreno, serviços topográficos etc), benfeitoria em propriedade de terceiros, dentre outros.

As movimentações de bens independentes da execução orçamentária foram feitas mediante processos administrativos, devidamente arquivados no setor de patrimônio do Município.

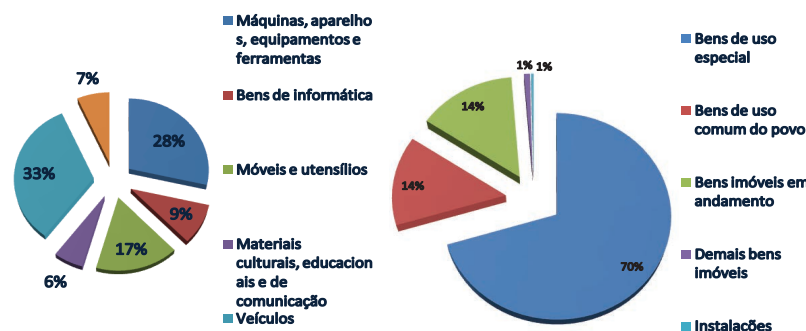
O quadro abaixo apresenta a movimentação do Imobilizado por conta do Ativo:

CONTA BENS MÓVEIS	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA	SALDO ATUAL
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	26.181.512,40	1.590.005,24	3.890,94	27.767.626,70
Bens de informática	7.883.217,23	1.041.589,74	5.711,34	8.919.095,63
Móveis e utensílios	14.711.179,80	1.424.069,37	3.135,12	16.132.114,05
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	975.925,70	4.762.562,92	72,50	5.738.416,12
Veículos	30.639.710,70	1.391.565,33	25.090,97	32.006.185,06
Outros bens móveis	6.222.324,86	250.754,46	0,00	6.473.079,32
CONTA BENS IMÓVEIS	135.362.515,47	137.956.048,97	48.349.456,92	224.969.107,52
Bens de uso especial	66.792.148,26	124.340.620,69	32.954.731,11	158.178.037,84
Edifícios	52.364.161,54	89.503.812,29	29.823.245,11	112.044.728,72

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ Dezembro (31/12/2021) NOTAS EXPLICATIVAS				
Terrenos/Glebas	13.707.120,74	34.836.808,40	3.131.486,00	45.412.443,14
Estacionamentos e Garagens	720.865,98	0,00	0,00	720.865,98
Bens de uso comum do povo	28.404.166,26	5.919.650,57	2.636.249,01	31.687.567,82
Ruas	22.064.028,60	5.183.343,78	2.298.679,80	24.948.692,58
Praças	4.757.971,00	180.390,18	0,00	4.938.361,18
Pontes	1.582.166,66	555.916,61	337.569,21	1.800.514,06
Instalações	877.890,93	0,00	0,00	877.890,93
Instalações	877.890,93	0,00	0,00	877.890,93
Bens imóveis em andamento	37.920.725,73	7.117.090,18	12.708.780,73	32.329.035,18
Obras em andamento	37.920.725,73	7.117.090,18	12.708.780,73	32.329.035,18
Demais bens imóveis	1.367.584,29	578.687,53	49.696,07	1.896.575,75
Outros bens imóveis	1.367.584,29	578.687,53	49.696,07	1.896.575,75
DEPRECIACÃO	-19.270.192,33	34.374,47	5.534.690,05	-24.770.507,91
Depreciação acumulada – Bens móveis	-19.256.355,54	34.374,47	5.448.803,46	-24.670.784,53
Depreciação acumulada – Bens imóveis	-13.836,79	0,00	85.886,59	-99.723,38
TOTAL DO IMOBILIZADO	202.706.193,83	148.450.970,50	53.922.047,84	297.235.116,49

Composição do Saldo Final dos Bens Móveis

Composição do Saldo Final dos Bens Imóveis



NOTA 29 - ATIVO NÃO CIRCULANTE – DEPRECIACÃO ACUMULADA

Demonstra-se a movimentação da referida conta, por meio do quadro abaixo:

CONTA DEPRECIACÃO ACUMULADA	2021	2020
Saldo Acumulado em 31.12.2020	19.270.192,33	15.222.522,90
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada	5.534.690,05	4.660.258,40
(-) Efetivação de Depreciação dos bens baixados (anexo 23)	34.374,47	612.588,97
Saldo Acumulado em 31.12.2021	24.770.507,91	19.270.192,33



**PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS**

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público -MCASP, no capítulo que trata de Reavaliação, determina-se que caso um item do Imobilizado seja reavaliado, a depreciação acumulada, na data da reavaliação, deve ser eliminada contra o valor contábil bruto do ativo, atualizando-se o seu valor líquido pelo valor reavaliado.

O valor do ajuste decorrente da atualização ou da eliminação da depreciação acumulada faz parte do aumento ou da diminuição do valor contábil registrado. No caso, o valor registrado no quadro acima como efetivação de depreciação, refere-se a este ajuste no grupo dos bens que foram baixados e que já tinham sido depreciados.

NOTA 30 - COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

Segundo o MCASP, 8ª edição, o passivo é definido como uma obrigação presente, derivada de evento passado, cuja extinção deva resultar na saída de recursos da entidade.

Os Passivos devem ser classificados como Circulante ou Não-Circulante, sendo que o primeiro é correspondente aos valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações. Por sua vez, o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP e o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP utilizam as letras (F) e (P) para indicar quais as são contas de ativo ou passivo financeiro ou permanente, respectivamente.

Sendo assim, em relação ao Passivo Circulante do Município de Ji-Paraná, o mesmo tem sua composição devidamente descrita e tem o objetivo de demonstrar os valores registrados no passivo circulante, que tem afetação direta na apuração do Superávit Financeiro, por isso foram identificadas as contas, diferenciando as que têm seu registro no sistema contábil financeiro, das que estão registradas apenas no sistema patrimonial. O ISF (Indicador de Superávit Financeiro) é uma classificação que possibilita tal separação.

O Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP e o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP utilizam as letras (F) e (P) para indicar quais as são contas de ativo ou passivo financeiro ou permanente, respectivamente.

Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Após o empenho, considera-se efetivada a autorização orçamentária, e os passivos passam a integrar o passivo financeiro. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções e consignações.

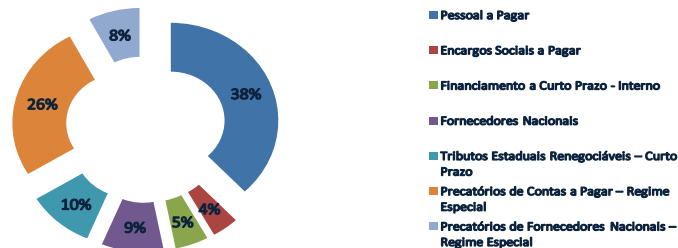
Para melhor compreensão dos termos relativos ao Passivo, importa observar seus fundamentos extraídos do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Públicos – MCASP, 8ª edição.

Passivo Circulante e Não Circulante	Passivo Financeiro e Permanente
<ul style="list-style-type: none"> • Passivo Circulante - Valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis. • Passivo Não Circulante - Demais passivos que não se classificam como circulante devem ser classificados como não circulantes 	<ul style="list-style-type: none"> • Passivo Financeiro compreenderá as dívidas fundadas e outros pagamentos que independam de autorização orçamentária • Passivo Permanente compreenderá as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

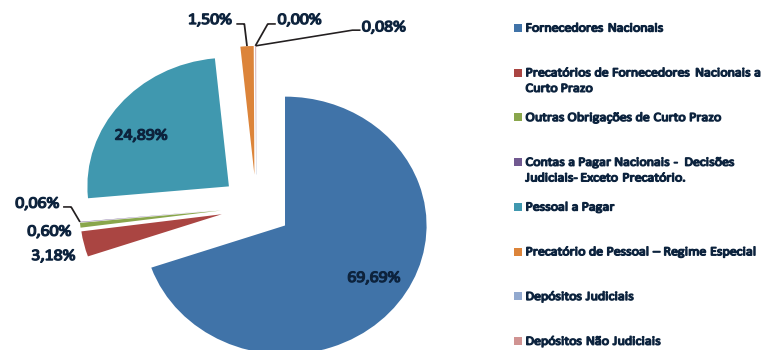
CONTAS	2021	ISF
Pessoal a Pagar	2.873.841,75	P
Encargos Sociais a Pagar	303.840,00	P
Financiamento a Curto Prazo - Interno	379.800,00	P
Fornecedores Nacionais	705.734,60	P
Tributos Estaduais Renegociáveis – Curto Prazo	760.983,60	P

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ Dezembro (31/12/2021) NOTAS EXPLICATIVAS		
Precatórios de Contas a Pagar – Regime Especial	1.967.808,52	P
Precatórios de Fornecedores Nacionais – Regime Especial	585.828,90	P
SUBTOTAL	7.577.837,37	
Fornecedores Nacionais	7.831.980,05	F
Precatórios de Fornecedores Nacionais a Curto Prazo	357.665,26	F
Outras Obrigações de Curto Prazo	67.257,89	F
Contas a Pagar Nacionais -Decisões Judiciais- Exceto Precatório.	6.344,05	F
Pessoal a Pagar	2.796.866,07	F
Precatório de Pessoal – Regime Especial	169.037,35	F
Depósitos Não Judiciais - Cauções	8.783,36	F
SUBTOTAL	11.237.934,03	
TOTAL	18.815.771,40	

Composição do Passivo Permanente



Composição do Passivo Financeiro



NOTA 31 - PASSIVO CIRCULANTE – PERMANENTE

31.1 – Pessoal a Pagar

Nesta conta é registrado o valor de R\$ 2.873.841,75 referente às despesas com férias vencidas, reconhecidas por competência, com direito adquirido pelo servidor. Estas informações são fornecidas

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)
NOTAS EXPLICATIVAS**

pela Gerência de Recursos Humanos, que teve como base de cálculo as fórmulas regulamentadas pelo Decreto Municipal n. 4243/2015.

31.2 – Encargos Sociais a Pagar

O valor de R\$ 303.840,00 refere-se aos parcelamentos de dívida com o Regime Geral de Previdência Social, a vencer nos próximos doze meses, que são valores que compõe a Dívida Consolidada do Município transferida para o curto prazo.

31.3 – Empréstimos a curto prazo internos

O saldo de R\$ 379.800,00 é o valor previsto para ser amortizado nos próximos doze meses, referente à Operação de Crédito contratada.

31.4 – Fornecedores e Contas a Pagar a curto prazo

O valor de R\$ 1.466.718,20 refere-se às obrigações a pagar que o município tem junto à CAERD e a Prefeitura de Porto Velho. São dívidas que ainda não estão sendo amortizadas em virtude de demandas judiciais, através de liminar.

31.5 – Precatórios de Fornecedores Nacionais de Curto Prazo

O valor de R\$2.553.637,42, refere-se à despesa que o Município empenhará em 2022, para pagamento dos precatórios ao Tribunal de Justiça.

NOTA 32 - PASSIVO CIRCULANTE – FINANCEIRO

32.1 – Pessoal a Pagar/Fornecedores a Pagar/Indenizações a Pagar/Outras Obrigações

Nesta conta são compreendidas as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar.

O valor de R\$ 10.702.448,06, que é o somatório das contas citadas acima, refere-se aos Restos a Pagar Processados, inscritos no exercício e em exercícios anteriores. Este valor está registrado no Anexo TC 10 A, com detalhamento por fornecedor e a conta corrente onde consta o recurso financeiro para dar suporte à referida obrigação.

32.2 – Precatórios de Fornecedores Nacionais de Curto Prazo

O valor de R\$ 526.702,61 refere-se ao que foi empenhado e pago pelo Município ao Tribunal de Justiça, mas que ainda se encontra na conta especial de precatórios, aguardando o pagamento ao credor.

Observa-se que somente quando o Tribunal de Justiça informar que foi efetuado o pagamento é que este valor será baixado da dívida do Município.

32.3 – Valores Restituíveis

Nesta conta estão registrados os seguintes valores:

- (a) R\$ 8.783,69 - Valor referente ao saldo da conta depósitos de caução.

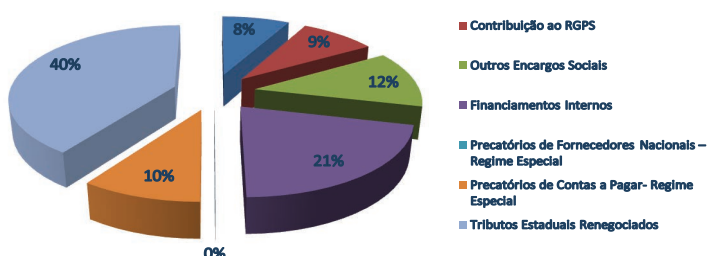
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 33 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE – COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA DE LONGO PRAZO

DESCRIÇÃO	2021	2020
Precatório de Pessoal – Regime Especial	1.493.722,78	459.486,98
Contribuição ao RGPS	1.673.328,32	1.898.733,10
Outros Encargos Sociais	2.380.499,99	2.348.289,02
Financiamentos Internos	4.082.417,15	4.534.870,48
Precatórios de Fornecedores Nacionais – Regime Especial	-	1.513.710,53
Precatórios de Contas a Pagar-Regime Especial	1.878.895,59	2.055.843,11
Tributos Estaduais Renegociados	7.784.823,76	8.447.842,70
TOTAL	19.293.687,59	21.258.775,92

Composição da Dívida de Longo Prazo - 2021



DESCRIÇÃO	2021	2020
Saldo do exercício anterior	21.258.775,92	23.463.038,88
(+) Inscrição	2.324.172,25	2.429.039,06
(-) Baixa	4.802.905,37	4.633.360,00
(=) Saldo para o exercício seguinte	19.293.687,59	21.258.775,92

Na inscrição os fatos mais relevantes foram:

- (a) R\$ 2.241.915,42 - Referente ao reconhecimento de novos precatórios e atualização monetária dos já inscritos, de acordo com ofícios do Tribunal de Justiça;
- (b) R\$ 82.256,83 - Valores de atualização monetária da dívida já contratada com o Instituto Nacional de Seguridade Social – INSS e da dívida de Operação de Crédito.

Na baixa os fatos relevantes foram:

- (a) R\$ 4.131.660,00 - Valores transferidos para o curto prazo em virtude de suas parcelas vencerem nos próximos doze meses.
- (b) R\$ 8.226,43 - Redução no valor de um precatório por ocasião do pagamento, mediante negociação feita pelo Tribunal de Justiça.
- (c) R\$ 663.018,94 - Valor de desincorporação de passivo tendo em vista a revisão dos índices de atualização monetária utilizados para a correção da dívida com a Prefeitura de Porto Velho.

NOTA 34 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA

O registro das Provisões Matemáticas previdenciárias é realizado com base no quadro das provisões elaborado pelo atuário, juntamente com a avaliação atuarial, com base na data do balanço, conforme art. 1º, I, da lei 9.717/98.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

Não há segregação de massas no município, ao passo que os valores constantes na demonstração contábil correspondem somente ao Plano Previdenciário.

Pode-se observar pela análise horizontal desta nota que a conta teve uma variação de 11% de 2020 para 2021, demonstrando um crescimento das provisões matemáticas previdenciárias, conforme nota técnica atuarial, elaborada por profissional atuarial, com data-base 31/12/2021.

34.1 – Provisões a Longo Prazo – Composição

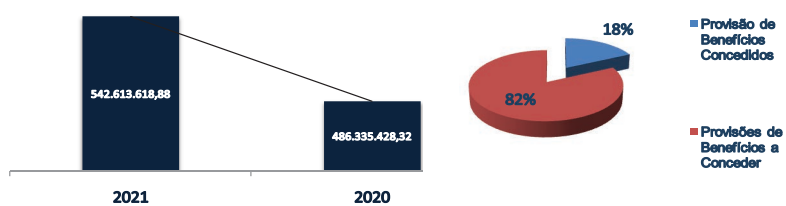
Provisão Matemática

• É a diferença a maior entre os valores provisionados pelo Regime Próprio de Previdência Social para fazer frente à totalidade dos compromissos futuros do plano e as contribuições correspondentes, ou seja, a Provisão Matemática Previdenciária, também conhecida como Passivo Atuarial, representa o total dos recursos necessários para o pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data, a valor presente.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020	Diferença Nominal	Diferença Percentual
Provisões Matemáticas Previdenciárias	542.613.618,88	486.335.428,32	56.278.190,56	11,57
Provisões de Benefícios Concedidos	96.968.281,41	73.837.073,74	23.131.207,67	31,33
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	97.405.503,96	74.233.797,00	23.171.706,96	31,21
Contribuições do Inativo (reduzora)	-359.377,25	-352.279,44	-7.097,81	2,01
Contribuições do Pensionista (reduzora)	-77.845,30	-44.443,82	-33.401,48	75,15
Provisões de Benefícios a Conceder	445.645.337,47	412.498.354,58	33.146.982,89	8,04
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	629.006.177,36	602.176.833,76	26.829.343,60	4,46
Contribuições do Ente (reduzora)	-74.612.024,21	-75.891.007,21	1.278.983,00	-1,69
Contribuições do Ativo (reduzora)	-74.612.024,21	-75.891.007,21	1.278.983,00	-1,69
Compensação Previdenciária (reduzora)	-34.136.791,47	-37.896.464,76	72.033.256,23	-9,92

Gráfico de Evolução da Provisão Matemática

Composição do Plano Previdenciário 2021



NOTA 35 – CONTAS INTRAORÇAMENTÁRIAS

De acordo com o MCASP 8ª edição, no capítulo que trata da Elaboração das Demonstrações Contábeis, no item 4 é recomendado a exclusão das contas intraorçamentárias no ato da consolidação das contas.

O município vem aplicando esta prática contábil por ocasião da elaboração do Balanço Patrimonial, no entanto até o exercício de 2020 não existia nenhum registro patrimonial nas contas intra.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

No exercício de 2021 a Prefeitura firmou um contrato de parcelamento com o Fundo Municipal de Previdência Social, referente à taxa de administração do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, correspondente ao exercício de 2016, que na época o pagamento foi realizado por meio de um imóvel, mas que por ocasião da Auditoria da Secretaria da Previdência Social o ato foi reprovado, sendo orientado que o pagamento deveria ser realizado em pecúnia, ao passo que para fins de quitação da dívida o Ente procedeu com o parcelamento da mesma, conforme Lei nº 3403 de 28 de maio de 2021.

Apesar da necessidade de exclusão das contas intraorçamentárias é importante demonstrar os valores que estão registrados no ativo do RPPS, bem como no Passivo da Prefeitura, os quais estão devidamente demonstrados no quadro abaixo:

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO INTRAORÇAMENTARIO		PASSIVO INTRAORÇAMENTARIO	
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	504.000,00	0,00	PASSIVO CIRCULANTE	504.000,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	504.000,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	504.000,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	504.000,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	504.000,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.738.329,85	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	504.000,00
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	1.738.329,85	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.738.329,85
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	1.738.329,85	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	1.738.329,85
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	1.738.329,85	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	1.738.329,85
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	1.738.329,85
TOTAL	2.242.329,85	0,00	TOTAL	2.242.329,85

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Demonstração que evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

A Demonstração Das Variações Patrimoniais - DVP inclui os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial de todos os Poderes e Órgãos do Município.

Variações Patrimoniais

• As variações patrimoniais são transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade do setor público, mesmo em caráter compensatório, afetando, ou não, o seu resultado;



PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

Variação Patrimonial Qualitativa

• As variações patrimoniais qualitativas afetam apenas a composição dos elementos patrimoniais, não tendo efeito sobre o resultado da entidade.

Variação Patrimonial Quantitativa

• As variações patrimoniais quantitativas se classificam em aumentativas e diminutivas e são transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade do setor público e que afetam o resultado.

NOTA 36 – RESULTADO PATRIMONIAL

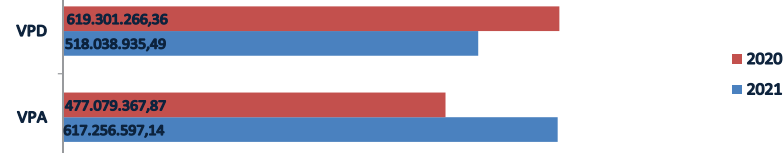
Resultado Patrimonial

• O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

O Resultado Patrimonial apurado no exercício de 2021 foi superavitário, no valor de R\$ 99.217.661,65, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e as Diminutivas, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2021	AV%	2020	AV%	AH %
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	617.256.597,14	100%	477.079.367,87	100%	29,38
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	80.351.124,49	13,02	66.799.180,49	14,00	20,29
Contribuições	27.082.561,12	4,39	23.139.184,65	4,85	17,04
Exploração e venda de bens, serviços e direitos	4.251.930,28	0,69	2.308.180,70	0,48	84,21
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	68.546.047,04	11,10	51.200.702,58	10,73	33,88
Transferências e delegações recebidas	346.173.432,90	56,08	314.730.567,91	65,98	9,99
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	87.688.394,74	14,21	3.732.485,32	0,78	2.249,33
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	3.163.106,57	0,51	15.169.066,22	3,18	-79,15
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	518.038.935,49	100%	619.301.266,36	100%	-16,34
Pessoal e Encargos	170.727.014,35	32,95	156.071.640,97	25,20	9,39
Benefícios previdenciários e Assistenciais	9.990.461,32	1,95	7.851.167,67	1,27	27,25
Uso de Bens, Serviços e Consumo	77.477.039,07	14,95	62.868.037,88	10,15	23,24
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	987.388,71	0,19	949.383,23	0,15	4,00
Transferências e Delegações Concedidas	94.297.152,35	18,20	76.949.237,01	12,43	22,54
Desvalorização e Perdas de Ativo	97.969.403,19	18,91	44.888.775,92	7,25	118,25
Tributárias	8.457.371,50	1,63	7.643.882,08	1,23	10,64
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	58.133.105,00	11,22	262.079.141,60	42,32	-77,82

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
1. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - VPA	617.256.597,14	477.079.367,87
2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - VPD	518.038.935,49	619.301.266,36
3. RESULTADO PATRIMONIAL (1-2)	99.217.661,65	(142.221.898,49)



Análise Horizontal - AH

• Consiste em se verificar a evolução dos elementos patrimoniais durante um determinado período.

Análise Vertical - AV

• Análise que envolve elementos relativos a um mesmo exercício.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 37 – IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA

- (a) R\$ 80.351.124,49 – Este valor é a representação do aumento no Patrimônio Líquido oriundo de receitas próprias do Município. Neste grupo estão classificadas receitas como ISSQN, ITBI, IPTU, Taxa de Coleta de Lixo, dentre outras que são receitas cuja arrecadação é de competência do Município. Fazendo um comparativo com o exercício anterior este grupo de VPA cresceu 20,29%, demonstrando maior esforço por parte da administração fazendária quanto ao crescimento da receita própria.

NOTA 38 – CONTRIBUIÇÕES

- (a) R\$ 27.082.561,12- Nesta conta estão registradas as receitas de contribuições dos servidores municipais para o Regime Próprio de Previdência Social, bem como os valores das receitas que o município arrecadou de Iluminação Pública;

NOTA 39 – EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS

- (a) R\$ 4.251.930,28 – Este valor representa algumas receitas de serviço arrecadadas no Município, como as taxas cobradas pela Autarquia Municipal de Trânsito, mas em sua maioria são os valores da taxa de administração do RPPS, pagos pelo poderes e órgãos.
- (b) No ano de 2021 em comparação com 2020, houve um crescimento de 84,21% em virtude do reconhecimento de uma dívida por parte da Prefeitura, referente a taxa de administração do exercício de 2016, que tinha sido paga com um imóvel, mas que atualmente teve que ser revertida em pecúnia, em virtude de uma Auditoria do Secretária da Previdência, que entendeu não ser adequado o pagamento de taxa com um imóvel.

NOTA 40 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

- (a) R\$ 346.173.432,90- Nesta conta estão registradas as receitas de Transferências Constitucionais e Legais, bem como a doação de bens recebidos pelo Município, através da União e do Estado e ainda as receitas que estão classificadas nas transferências financeiras realizadas entre os órgãos do mesmo ente.

NOTA 41 – VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

No exercício de 2021, fazendo um comparativo com o exercício de 2020, esta conta teve uma variação positiva de 2.249,33%, perfazendo um total de R\$ 87.688.394,74, contudo para que haja o correto tratamento contábil à luz do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP – 8ª edição deve haver a pormenorização de todos os elementos que compuseram a importância, inclusive a nota explicativa deve apresentar as informações correlatas à metodologia utilizada para o resultado.

O Valor de R\$ 87.688.394,74 é composto por:



PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

Especificação	Total
Reavaliação de Ativos	52.633.232,29
Desincorporação de Passivo	8.226,43
Ganhos Com Incorporação de Ativos	35.046.936,02
Total da VPA - valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos	87.688.394,74

NOTA 41.1 – Reavaliação de Ativos

Houve um ganho com Reavaliação de Ativo no total de R\$ 52.633.232,29, cujo valor compõe 60% do total da Variação Patrimonial Aumentativa de Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos.

O Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP – 8ª edição, em sua Parte II- Procedimentos Patrimoniais, no capítulo que trata dos Ativos Imobilizados dispõe no item 11.10.2 sobre as informações que as notas explicativas devem apresentar nos casos em que o Ente proceda com as reavaliações dos ativos.

Em conformidade com o MCASP, as informações necessárias para o desenvolvimento da Nota Explicativa que trata da reavaliação estão nas contidas no quadro abaixo:

Informações da Nota Explicativa de Reavaliação Sugerida Pelo MCASP

- A data efetiva da reavaliação;
- Se foi ou não utilizado avaliador independente;
- Os métodos e premissas significativos aplicados à estimativa do valor justo dos itens;
- Se o valor justo dos itens foi determinado diretamente a partir de preços observáveis em mercado ativo ou baseado em transações de mercado realizadas sem favorecimento entre as partes ou se foi estimado usando outras técnicas de avaliação;
- Para cada classe de ativo imobilizado reavaliado, o valor contábil que teria sido reconhecido se os ativos tivessem sido contabilizados de acordo com o método de custo;

A data Efetiva da Reavaliação

- A data em que ocorreu a efetiva reavaliação foi o dia 30/11/2021.

Se foi utilizado Avaliador Independente

- O procedimento de reavaliação foi realizado por meio da Comissão Especial Instituída por meio da Portaria N° 15400/GAB/PMJP/2021, contida no Processo Administrativo n° 4702/2021, sendo que neste segmento não houve a utilização de avaliador independente. A Comissão supracitada foi composta por engenheiros pertencentes ao quadro de servidores do

Os métodos e premissas significativos aplicados à estimativa do valor justo dos itens;

- O método utilizado para apuração do valor foi o do Custo de Reprodução – Critério de Ross Heidecke e que nas avaliações foram utilizados os Custos Unitários Básicos de Construção (CUB/M2) do Sindicato da Indústria da Construção Civil do Estado de Rondônia – SINDUSCON-RO.

Se o valor justo dos itens foi determinado diretamente a partir de preços observáveis em mercado ativo ou baseado em transações de mercado realizadas sem favorecimento entre as partes ou se foi estimado usando outras técnicas de avaliação

- O Valor encontrado por meio dos achados da Comissão são baseados na metodologia da tabela de Ross - Heidecke, sendo um método bastante difundido para a quantificação de custos
- O MCASP dispõe no capítulo que trata das reavaliações de ativos que a mesma poderá ser realizada por meio de uma comissão de servidores e que neste laudo devem conter informações técnicas que possam justificar as avaliações e os achados, inclusive exemplificando as fontes de informações válidas, como é o caso da avaliação por meio do valor do metro quadrado, que inclusive este foi o método utilizado pela comissão para a mensuração do valor justo do bem.

Para cada classe de ativo imobilizado reavaliado, o valor contábil que teria sido reconhecido se os ativos tivessem sido contabilizados de acordo com o método de custo;

- Cabe salientar que a Comissão procedeu a Reavaliação tendo como base o Valor Justo dos bens, contudo não houve a mensuração de valores por meio dos demais métodos de custeio.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

Informações Significativas Sobre a Reavaliação

- As reavaliações aqui tratadas ocorreram na classe de ativo denominada "edificações".

Reavaliação de Ativo Imobilizado

- Reavaliação do ativo imobilizado é a diferença entre o valor líquido contábil do bem e o valor de mercado, com base em laudo técnico elaborado por três peritos ou entidade especializada.

Valor Justo

- Valor que a entidade despenderia para repor o ativo, considerando-se uma negociação normal entre partes independentes, sem favorecimentos, e isentas de outros interesses.

NOTA 41.2 – Ganhos com Incorporações de Ativos

Houve um ganho com Incorporação de Ativos no total de R\$ 35.046.936,02.

O ganho com incorporação de ativos se refere aos ativos que já existiam e estavam em uso, contudo não estando reconhecido no sistema patrimonial do município, ao passo que no ato dos estudos da comissão especial houve o reconhecimento destes, passando a ocorrer sua efetiva incorporação ao ativo do município.

Informações Significativas sobre a Incorporação

- Anteriormente existia uma rotina técnica no Setor de Patrimônio do Município de Ji-Paraná que no ato dos registros não considerava o valor dos terrenos, mas apenas o valor da edificação, sendo que tal procedimento subavaliava os ativos.
- Após os trabalhos da comissão os terrenos passaram a ser considerados e na reavaliação seu valores foram considerados, o que por sua vez acarretou no crescimento do valor do Imobilizado e no registro da Variação Patrimonial Aumentativa;
- Os terrenos aqui considerados fazem parte de instalações que já estavam em uso por parte da Administração Municipal, no entanto a origem e histórico processual não foram informados por parte do Setor Competente.

NOTA 41.3 – Desincorporação de Passivos

Houve um ganho com desincorporação de Passivos no montante de R\$ 8.226,43 o qual se deu em virtude de pagamento a menor junto ao Tribunal de Justiça do Estado de Rondônia pela ocasião da negociação.

NOTA 42 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

- (a) R\$ 25.205,00 – Variação Patrimonial Aumentativa a classificar - refere-se a um veículo recebido da União através de termo de sessão de uso.
- (b) R\$ 2.801.928,25 - Variação Patrimonial Aumentativa em decorrência de valores recebidos pelo Município, oriundos de multas administrativas aplicadas e ressarcimentos por danos causados ao erário público. O valor mais expressivo foi o de R\$ 663.018,94 que representa uma revisão feita nos índices de atualização monetária de uma dívida com a Prefeitura de Porto Velho, onde através de demanda judicial deu ganho de causa aos municípios sobre as correções indevidas que estavam fazendo sobre a dívida.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 43 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – PESSOAL E ENCARGOS

Nas variações de pessoal e encargos, além das despesas liquidadas como remuneração de pessoal, registram-se também as provisões para pagamento de férias e décimo terceiro e salário, cujos procedimentos foram regulamentados pelo Decreto Municipal n. 4243/GAB/PMJP/2015, obedecendo assim ao princípio da competência, conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP.

O saldo de valores provisionados para pagamento de férias e décimo terceiro salário está devidamente evidenciado no Passivo Circulante de Balanço Patrimonial.

Provisão

- Segundo o MCASP, 8ª edição, Provisão é um passivo de prazo ou valor incerto.

NOTA 44 – DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DO ATIVO E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

44.1 – REAVALIAÇÃO DE ATIVO IMOBILIZADO

Compreende a Variação Patrimonial Diminutiva com a redução nos benefícios econômico futuros ou no potencial de serviços de um ativo imobilizado, que reflete um declínio na sua utilidade, além do reconhecimento sistemático por meio da depreciação.

O valor de R\$ 3.726.171,48 foi apurado como reavaliação negativa de alguns bens imóveis, através do Processo Administrativo n. 4702/2021, no qual consta os Laudos Técnicos devidamente assinados pela comissão, na sua totalidade composta por Engenheiros do quadro técnico do município.

As premissas utilizadas e as informações necessárias para as reavaliações do ativo imobilizado, conforme orientado pelo MCASP, estão contidas na Nota Explicativa 41.1.

44.2 – AJUSTE DE PERDA DE CRÉDITOS E DE INVESTIMENTOS

O valor de R\$ 87.072.201,23 compreende a Variação Patrimonial Diminutiva com ajuste de perdas de créditos por inadimplência ou outros fatores que impossibilitem o recebimento de créditos, bem como o ajuste de perdas em investimentos e aplicações temporárias, não destinados à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto e no longo prazo.

O valor registrado nesta conta esta detalhado abaixo:

- (a) R\$ 8.362.536,31 - Valor referente ao lançamento do ajuste para perdas da Dívida Ativa Tributária do exercício de 2021, conforme relatório enviando pela Gerência de Arrecadação.
- (b) R\$ 57.172.038,36 - Valor referente ao lançamento do ajuste para perdas da Dívida Ativa Não Tributária do exercício de 2021, conforme relatório enviando pela Gerência de Arrecadação.
- (c) R\$ 21.537.626,56 - Valor referente à redução a valor recuperável e ajuste para perdas dos investimentos marcados "a mercado" do RPPS

44.3 – DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS

O valor de R\$ 7.171.029,05 compreende a Variação Patrimonial Diminutiva pela baixa de valores de créditos a receber, bem como a baixa de imobilizado.

O valor registrado nesta conta é detalhado abaixo:

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

- (a) R\$ 4.897.056,79 - Valor que se refere ao cancelamento de créditos inscritos na dívida ativa tributária, conforme relatório da Gerência Geral de Arrecadação. O referido valor é devidamente explicado na Nota Explicativa nº 25.1 do Balanço Patrimonial.
- (b) R\$ 237.594,04 - Valor que se refere ao cancelamento de créditos inscritos na dívida ativa não tributária, conforme relatório da Gerência Geral de Arrecadação. O referido valor é devidamente explicado na Nota Explicativa nº 25.1 do Balanço Patrimonial.
- (c) R\$ 560.756,86 - Valor referente a baixa de créditos de impostos lançados, mas que foram cancelados ou concedido abatimento dos valores registrados no sistema tributário municipal, que foram reconhecidos por competência dentro do próprio exercício.
- (d) R\$ 1.475.621,36 - Valor referente à desincorporação de Ativo Imobilizado, de acordo com o relatório da Comissão Especial, nomeada para este fim, através do Decreto n. 13321/GAB/PMJPO2020. Os itens foram baixados por serem considerados como bens inservíveis, conforme processo administrativo n. 9.122/2020

NOTA 45 - OUTRAS VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

45.1 - VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA DE CONSTITUICAO DE PROVISOES

O valor de R\$ 56.278.190,56, registrado nesta conta, refere-se à Constituição de Provisão Matemática Previdenciária, que é entendida como a diferença a maior entre os valores provisionados pelo RPPS, para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano, e às contribuições correspondentes, ou seja, a Provisão Matemática Previdenciária, também conhecida como Passivo Atuarial, representa o total dos recursos necessários para o pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data, a valor presente.

As referidas provisões são calculadas por profissional habilitado registrado no Instituto Brasileiro de Atuária - IBA, conforme Lei Federal 9.717/98.

O critério de avaliação da Provisão Matemática está estabelecido em Nota Técnica Atuarial- NTA, podendo ser consultado no site do Ministério da Previdência Social - MPS.

O valor lançado nesta conta refere-se à Variação Patrimonial Diminutiva, gerada em virtude da diferença do valor das provisões matemáticas previdenciárias da Avaliação Atuarial do ano 2021, data-base 31/12/2021, em relação ao que já existia lançado como provisão matemática de exercícios anteriores

45.2 - DIVERSAS VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

O valor de R\$ 1.338.485,49, registrado na conta Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas é demonstrado abaixo:

- (a) R\$ 38.941,16- Valor de despesa com multas de trânsito aplicadas aos condutores de veículo público.
- (b) R\$ 1.299.544,33 - Valor de despesa com indenizações e restituições. Neste grupo de contas foram classificadas as Devoluções de Convênios, bem como o reconhecimento de novos precatórios de origem indenizatória, além das decisões judiciais condenatórias em desfavor do Município.

NOTA 46 - QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIACIONES ORÇAMENTARIAS

Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais

• É resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e das Variações Patrimoniais Diminutivas.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)

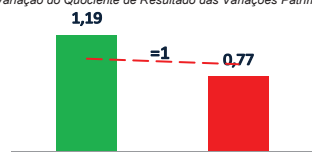
NOTAS EXPLICATIVAS

Observa-se que:

- a) Sendo o índice for **maior** que 1, há a indicação de um superávit patrimonial;
- b) Sendo o índice for **igual** a 1, há a indicação de equilíbrio, ou seja, não houve alteração no patrimônio;
- c) Sendo o índice for **menor** que 1, é indicado um déficit patrimonial.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	617.256.597,14	477.079.367,87
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	518.038.935,49	619.301.266,36
Variacão (A/B)	1,19	0,77

Variacão do Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais



O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2021 foi de 1,19, demonstrando que ocorreu um superávit no resultado patrimonial.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa- DFC tem a finalidade de apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa do Município, ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras.

Por meio deste demonstrativo é possível avaliar as alternativas de investimentos e as razões que provocaram as mudanças da situação financeira do governo, bem como as formas de aplicação do resultado superavitário, gerados pelas operações, e até mesmo os motivos de eventuais déficits.

Segundo o MCASP, 8ª edição, a DFC deve ser elaborada pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas em Fluxo das Operações, Investimento e Financiamento.



Caixa e Equivalente de Caixa

• São aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em valor conhecido de caixa e que estão sujeitas a insignificante risco de mudança de valor.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

Fluxo das Operações

- **Ingressos das Operações** - Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas.
- **Desembolso das Operações** - Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida, as transferências concedidas e demais desembolsos das operações.

Fluxo dos Investimentos

- **Ingresso dos Investimentos** - Compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos
- **Desembolso dos Investimento** - Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos.

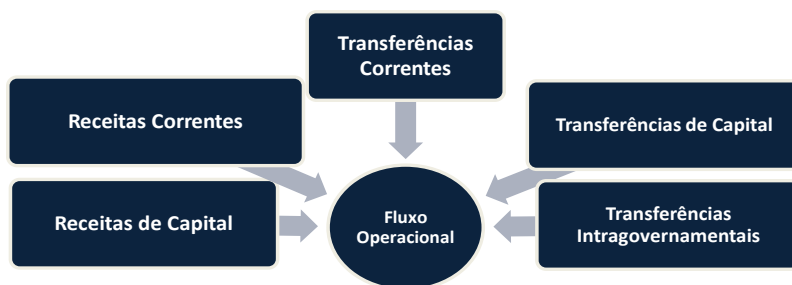
Fluxo dos Financiamentos

- **Ingresso dos Financiamentos** - Compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes
- **Desembolso dos Financiamentos** - Compreendem as despesas com amortização e refinanciamento da dívida.

NOTA 47 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES

São compreendidos os ingressos, inclusive os decorrentes de receitas originárias e derivadas, os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos, que não se qualificam como de investimentos ou financiamentos.

Os ingressos são compostos pelas Receitas Correntes e de Capital, Transferências Correntes e de Capital, Transferências Intragovernamentais, sendo estas últimas transferências realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo.



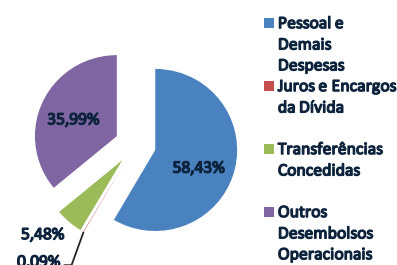
Fluxo Líquido das atividades Operacionais Gerado em 2021 no Município de Ji-Paraná

• O fluxo líquido das atividades operacionais, no exercício de 2021, foi de R\$ 90.945.290,04, sendo evidenciado o quanto o Município gerou de caixa suficiente para amortizar dívidas, manter a capacidade de expansão das despesas com recursos próprios e ainda fazer novos investimentos.

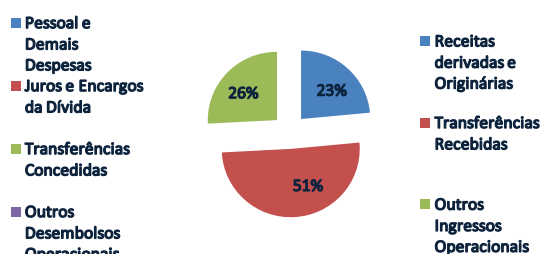
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

Composição Dos Dispendios Operacionais



Composição dos Ingressos Operacionais



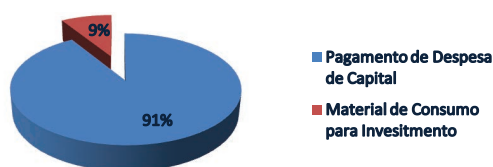
NOTA 48 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

São compreendidos os recursos relacionados à aquisição e alienação de ativo não-circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações de mesma natureza.



Especificação	Valor
Pagamento de despesas de capital com aquisição de ativo não circulante, bem como com obras e instalações.	16.701.719,18
Aquisição de materiais de consumo para investimentos.	1.604.775,00
TOTAL	(18.306.494,18)

Composição do desembolso do Fluxo das Atividades de Investimento:



PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

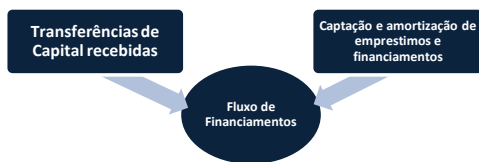
Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

O fluxo líquido das atividades de investimento foi deficitário, pois as despesas de investimento foram custeadas com as receitas de capital, registradas como transferências de capital, no fluxo das atividades operacionais.

NOTA 49 – FLUXODE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

São compreendidos os recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos, bem como as Transferências de Capital recebidas.



Especificação	Valor
Valor do desembolso referente à amortização de dívida consolidada, incluindo pagamento de precatórios.	4.964.688,19
TOTAL	(4.964.688,19)

O fluxo líquido das atividades de financiamento foi deficitário, pois suas despesas foram custeadas com receitas correntes.

NOTA 50 - APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

O quadro abaixo demonstra as movimentações financeiras que impactaram na apuração do Fluxo de Caixa. A variação apurada no período consiste na **diferença** entre as **variações da disponibilidade decorrente da execução orçamentária** e das **variações da disponibilidade decorrente da execução extra-orçamentária**, tendo como produto a **variação do período apurada**.

DESCRIÇÃO	2021	2020
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	379.932.514,90	357.993.358,68
2. Despesas pagas (Balanço Orçamentário)	281.303.091,52	257.594.143,29
3. Ingressos Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	75.918.943,76	53.840.694,95
4. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro)	35.629.166,62	17.120.497,25
5. Dispendios Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	52.548.312,17	52.941.929,35
6. Perdas em Investimentos do RPPS (Balanço Financeiro)	3.141.921,45	0,00
7. Líquido das transferências de resgate e aplicações do RPPS	15.554.859,23	22.571.253,81
8. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	98.629.423,38	100.399.215,39
9. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5-6-7)	(30.955.315,71)	(38.792.985,46)
10. Variação do Período apurada (8-9)	67.674.107,67	61.606.229,93
11. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	67.674.107,67	61.606.229,93
12. Saldo financeiro do exercício anterior (Balanço Financeiro)	324.624.882,94	240.447.399,20
13. Caixa e Equivalente de caixa Inicial (DFC)	128.012.338,11	66.406.108,18
14. Saldo para o exercício seguinte (Balanço Financeiro)	407.853.849,84	324.624.882,94
15. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	195.686.445,78	128.012.338,11

O valor demonstrado na linha 7 do quadro acima, como *Líquido das transferências de resgate e aplicação do RPPS*, é o valor que afetou o caixa e equivalente de caixa de corrente da movimentação de recursos entre as contas 1.1.1.0.0.00.00 e 1.1.4.0.0.00.00. As receitas recebidas pelo RPPS são

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS

registradas na conta 1.1.1.0.0.00.00 e ao serem aplicadas nos Fundos de Investimentos, são transferidas para a conta 1.1.4.0.0.00.00.

Comparando-se a variação apurada no período, através das movimentações ocorridas no Balanço Financeiro, com a Geração Líquida de Caixa da DFC, é possível observar que no Balanço Financeiro a Variação Líquida Apurada foi de R\$ 83.228.966,90 e na DFC foi de R\$ 67.674.107,67, sendo que a referida diferença se justifica pelo fato de que no Balanço Financeiro o controle é feito de toda a movimentação financeira ocorrida nas contas do Caixa e Equivalente de Caixa, bem como nas contas de Investimentos do Regime Próprio de Previdência Social- RPPS, enquanto que na Demonstração do Fluxo de Caixa são demonstrados apenas os movimentos do Caixa e Equivalente de Caixa.

NOTA 51 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo desta conta deve conciliar com o valor da conta Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial e do Balanço Financeiro. Na referida conta deve ser demonstrado o saldo inicial e o saldo final da conta 1.1.1.0.0.00.00 do PCASP Estendido.

DESCRIÇÃO	VALOR
1. Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial	195.686.445,78
2. Caixa e Equivalente de Caixa do Balanço Financeiro	195.686.445,78
3. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	195.686.445,78

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
DIEGO ANDRE ALVES
CPF/CNPJ:
02841537150
Assinado em:
07/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>

DIEGO ANDRE ALVES
Secretário Municipal de Fazenda
CPF: 026.415.371-50

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
CPF/CNPJ:
28828373268
Assinado em:
07/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
Prefeito do Município
CPF: 286.283.732-68

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
SONETE DIOGO PEREIRA
CPF/CNPJ:
48564028034
Assinado em:
07/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>

SONETE DIOGO PEREIRA
Coordenadora Geral de Contabilidade
CRC-RO: 3460/0-8

FUNDAÇÃO CULTURAL

Promovendo a preservação dos valores culturais

Cursos e oficinas promovidas pela Fundação Cultural de Ji-Paraná

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ
Av. Brasil, 1305 - Nova Brasília
(69) 3422-8848

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Uma Nova Cidade

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO

BALANÇO FMS

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 10

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	46.963.044,38	59.635.096,56	76.762.462,61	17.127.366,05
RECEITA PATRIMONIAL	73.494,14	170.566,64	951.644,23	781.077,59
Valores Mobiliários	73.494,14	170.566,64	951.644,23	781.077,59
TRANSFERENCIAS CORRENTES	46.889.550,24	59.464.529,92	75.787.716,62	16.323.186,70
Transferências da União e de suas Entidades	46.563.061,64	55.273.682,69	67.802.461,74	12.528.779,05
Transferências do Estado e de suas Entidades	326.488,60	4.190.847,23	7.985.254,88	3.794.407,65
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	23.101,76	23.101,76
Multas administrativas, contratuais e judiciais	0,00	0,00	23.101,76	23.101,76
RECEITAS DE CAPITAL (II)	229.180,00	678.207,00	1.329.735,00	651.528,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	229.180,00	678.207,00	1.329.735,00	651.528,00
Transferências da União e suas Entidades	229.180,00	678.207,00	1.329.735,00	651.528,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	47.192.224,38	60.313.303,56	78.092.197,61	17.778.894,05
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	47.192.224,38	60.313.303,56	78.092.197,61	17.778.894,05
DÉFICIT (VI)			25.712.020,80	
TOTAL (VII) = (V+VI)	47.192.224,38	60.313.303,56	103.804.218,41	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	23.279.938,69	23.279.938,69	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		23.279.938,69	23.279.938,69	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 10

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	79.655.450,75	109.312.745,50	98.117.710,30	95.783.902,74	93.474.607,23	11.195.035,20
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	42.855.972,15	65.493.304,77	63.117.999,72	63.117.999,72	63.091.527,14	2.375.305,05
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	36.799.478,60	43.819.440,73	34.999.710,58	32.665.903,02	30.383.080,09	8.819.730,15
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.401.366,41	8.145.089,53	5.686.508,11	2.345.597,45	2.341.265,45	2.458.581,42
INVESTIMENTOS	1.401.366,41	8.145.089,53	5.686.508,11	2.345.597,45	2.341.265,45	2.458.581,42
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	81.056.817,16	117.457.835,03	103.804.218,41	98.129.500,19	95.815.872,68	13.653.616,62
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	81.056.817,16	117.457.835,03	103.804.218,41	98.129.500,19	95.815.872,68	13.653.616,62
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	81.056.817,16	117.457.835,03	103.804.218,41	98.129.500,19	95.815.872,68	13.653.616,62
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	1.569.463,43	1.341.707,20	1.339.207,20	227.756,23	2.500,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	1.569.463,43	1.341.707,20	1.339.207,20	227.756,23	2.500,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	1.109.987,11	798.935,06	586.435,06	311.052,05	212.500,00
INVESTIMENTOS	0,00	1.109.987,11	798.935,06	586.435,06	311.052,05	212.500,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	2.679.450,54	2.140.642,26	1.925.642,26	538.808,28	215.000,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	1.722.317,07	1.692.407,14	0,00	29.909,93
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.846,67	1.846,67	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	1.720.470,40	1.690.560,47	0,00	29.909,93
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	1.578.862,71	1.509.330,11	0,00	69.532,60
INVESTIMENTOS	0,00	1.578.862,71	1.509.330,11	0,00	69.532,60
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	3.301.179,78	3.201.737,25	0,00	99.442,53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 10

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 1.CONTEXTO OPERACIONAL

As Demonstrações Contábeis Consolidadas da Administração Pública do Município de Ji-Paraná, que são o escopo da presente Nota Explicativa, consolidam as contas dos Poderes Executivo e Legislativo, seguindo o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis.

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos, contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

NOTA 2.CONTEXTO ORGANIZACIONAL

O Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná, pessoa jurídica de Direito Público, com sede na Avenida Menezes Filho, nº 2960 – Bairro 2 e Abril, inscrito sob o CNPJ – 19.122.075/0001-73, está inserido dentro da estrutura organizacional do Município de Ji-Paraná e funcionamento dispostos na Lei Orgânica nº 1 de 28 de março de 1990, atuando por meio da Administração Direta.

Nome da Unidade	CNPJ
PODER LEGISLATIVO	
Câmara Municipal de Ji-Paraná	04.380.325/0001-06
PODER EXECUTIVO	
Prefeitura Municipal de Ji-Paraná	04.092.672/0001-25
Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná	19.122.075/0001-73
Fundo de Previdência Social de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55
Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná	18.163.380/0001-40
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescentes de Ji-Paraná	17.746.425/0001-47
Fundação Cultural de Ji-Paraná	04.380.911/0001-42
Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná	15.659.732/0001-65
Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná	23.989.229/0001-42

NOTA 3. DIRETRIZES CONTÁBEIS

3.1 – Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2021 foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei Complementar nº 101/2000, Lei nº 4.320/1964, da Lei nº 10.180/2001 e do Decreto nº 93.872/1986, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da 8ª edição, estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) e demais normativas aplicáveis.

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI e tem em sua composição o Balanço Patrimonial, a Demonstração das Variações Patrimoniais, o Balanço Orçamentário e o Balanço Financeiro, exigidos pela Lei nº 4.320/1964, bem como a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), estabelecida pela Norma Brasileira de Contabilidade –NBC T 16.6 (R1) –Demonstrações Contábeis.

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 10

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 4. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis que foram adotadas pelo Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná estão estruturadas, organizadas e escrituradas em estrita observância ao que preconiza o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP estendido, assim como, o que dispõe o MCASP 8ª edição, que determina os conceitos básicos.

O órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

Natureza da Informação Patrimonial	Natureza da Informação Orçamentária	Natureza da Informação Controle
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Classe 1 - Ativo ▪ Classe 2 - Passivo ▪ Classe 3 - Variação Patrimonial Diminutiva - VPD ▪ Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento ▪ Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 7 - Controle dos Devedores ▪ 8 - Controle dos Credores

Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná

4.1 - Moeda funcional.

- (a) A moeda funcional adotada é o Real (R\$).

4.2–Receita Realizada

- (a) Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 8ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

4.3- Despesa Realizada

- (a) Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 8ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

4.4- Restos a Pagar

- (a) Os Restos a Pagar são todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas ou não canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente, estes são classificados em Restos a Pagar Processados - RPP e Restos a Pagar Não Processados RPNP.
- (b) Os estágios de execução dessas despesas ocorrem no exercício seguinte, e o controle é efetuado em contas com informações de natureza orçamentária. Havendo tratamento específico para o encerramento, transferência e abertura de saldos entre o exercício financeiro que se encerra e o que se inicia, conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 8ª Edição.

4.5- Alterações ou Mudanças nas políticas contábeis do Município

- (a) Consoante às mudanças nas Políticas Contábeis, advindas da alteração dos princípios, convenções, regras e das práticas específicas aplicadas pela entidade, na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis, importa salientar que não ocorreram alterações ou mudanças nas políticas contábeis ao longo do exercício.

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 of 10

NOTA EXPLICATIVA

4.6 – Eventos Subseqüentes

- (a) Não são registrados eventos favoráveis ou desfavoráveis, ocorridos entre a data final do período a que se referem às presentes Demonstrações e a data na qual foi autorizada sua emissão.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Consoante ao regime orçamentário, o qual também pode ser denominado regime misto, que por sua vez adota o regime de competência para a despesa e o regime de caixa para a receita, conforme dispõe o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, o Balanço Orçamentário evidencia 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 insuficiência de arrecadação. Evidencia ainda, 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.

REGIME DA CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO	
REGIME ORÇAMENTÁRIO	
REGIME DE CAIXA	REGIME DE COMPETÊNCIA
RECEITA	DESPESA
Arrecadação	Ocorrência do Fato Gerador (Independente da Arrecadação)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

- O Balanço Orçamentário dispõe que serão demonstradas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

Quanto às receitas e despesas intraorçamentárias, foram mantidas no Demonstrativo de acordo com a Lei do Orçamento, inicialmente aprovada para o exercício, e conforme orientação do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, no seu anexo de perguntas e respostas.

OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS

- Segundo o MCASP, 8ª edição, são as operações realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo

NOTA 5- DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO DA RECEITA

O percentual da execução da receita é resultante da relação entre a Receita Realizada e a Previsão da Receita, indicando a existência de excesso ou falta de arrecadação para a cobertura de despesas.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Previsão Inicial da Receita (A)	47.192.224,38	41.871.332,26
Receita Realizada (B)	78.092.197,61	70.722.778,17
Variação % (B/A)	1,65	1,69

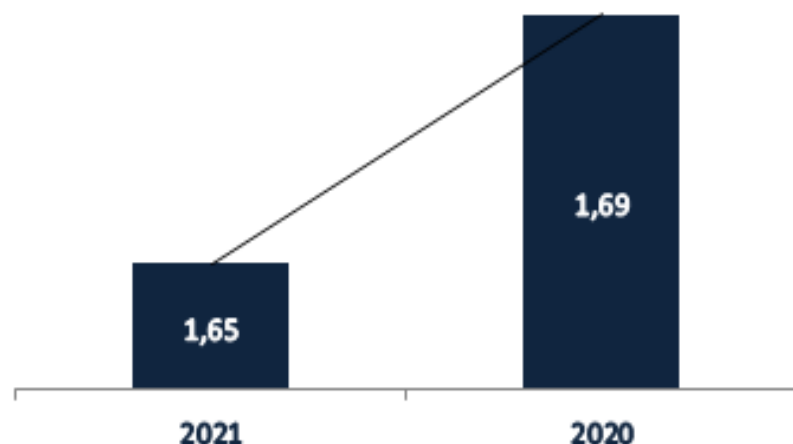
Fonte: Contabilidade do FMS.

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 of 10

NOTA EXPLICATIVA



Comparativo do Quociente de Execução da Receita

Quociente de execução da receita

O **quociente de execução da receita** apresenta o quanto foi arrecadado de **receita** em comparação com a **receita** prevista, sendo calculado pela razão entre a **receita** realizada e a **receita** prevista.

O quociente de execução da Receita calculado para o exercício de 2021 demonstra que houve superávit de arrecadação da receita, uma vez que para cada R\$ 1,00 de Receita Prevista Inicialmente, o Fundo Municipal de Saúde arrecadou R\$ 1,65. O excesso de arrecadação da Receita se deu em virtude dos valores recebidos como Transferências da União e do Estado, em decorrência da pandemia do COVID 19 e de Emendas Parlamentares.

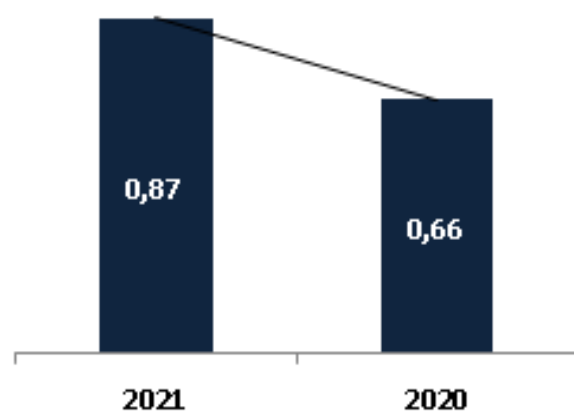
NOTA 6- UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO

É resultante da relação entre os créditos adicionais abertos por meio de superávit financeiro e o total do superávit financeiro apurado no exercício anterior, indicando a parcela do superávit financeiro utilizada para abertura de créditos adicionais.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A)	23.279.938,69	9.886.103,06
Superávit Financeiro do exercício anterior (B)	26.729.524,26	15.027.249,48
Variação % (A/B)	0,87	0,66

Fonte: Contabilidade do FMS.

Comparativo da Utilização do Superávit Financeiro



Superavit Financeiro

O **Superávit Financeiro** é a diferença positiva entre o Ativo **Financeiro** e o Passivo **Financeiro**, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior.

O quociente de utilização do Superávit Financeiro apurado para o exercício de 2021 demonstra que para cada R\$ 1,00 de Superávit Financeiro, o Fundo Municipal de Saúde utilizou 0,87 para a abertura de créditos adicionais.

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

7 of 10

NOTA EXPLICATIVA

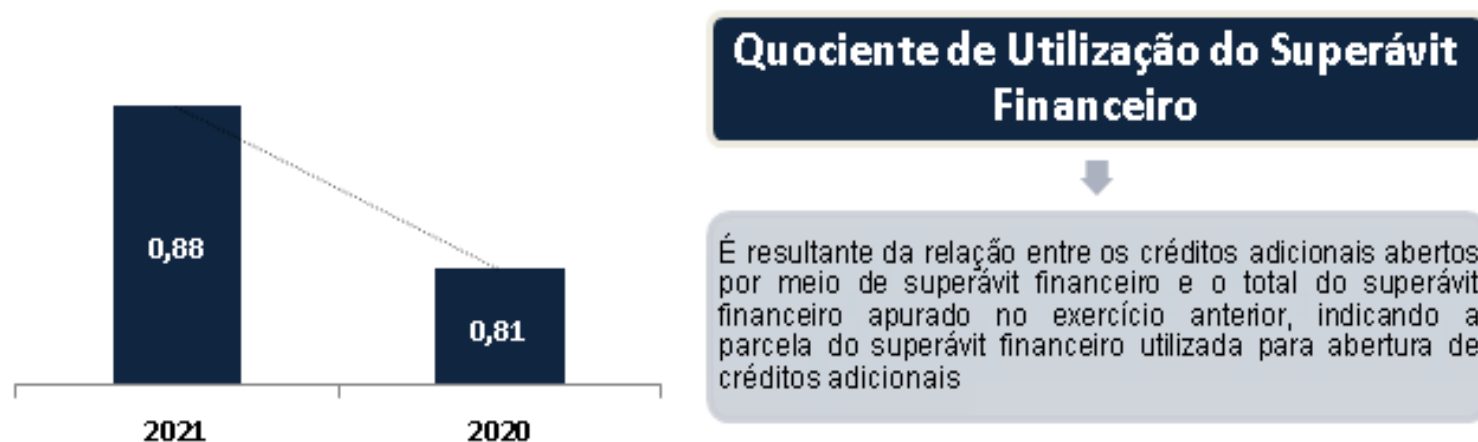
NOTA 7 - EXECUÇÃO DA DESPESA

É resultante da relação entre a Despesa Executada e a Dotação Atualizada, cuja discrepância pode ser ocasionada por ineficiência no processo planejamento-execução ou a uma economia de despesa orçamentária.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Despesa Empenhada (A)	103.804.218,41	88.930.320,82
Dotação Atualizada da Despesa (B)	117.457.835,03	110.114.666,19
Resultado (B-A)	13.653.616,62	21.184.345,37
Variação % (A/B)	0,88	0,81

Fonte: Contabilidade do FMS .

Comparativo do Quociente de Utilização do Superávit Financeiro



O quociente de execução da despesa calculado para o exercício de 2021 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 13.653.616,62. Este índice não pode apresentar quociente maior que 1, uma vez que a despesa orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado na Lei. Podemos observar que em 2021 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Fundo Municipal de Saúde executou R\$ 0,88.

NOTA 8 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

É resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit orçamentário.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Receita Realizada (A)	78.092.197,61	70.722.778,17
Despesa Empenhada (B)	103.804.218,41	88.930.320,82
Resultado (A-B)	(25.712.020,80)	(18.207.542,65)

Fonte: Contabilidade do FMS.

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

8 of 10

NOTA EXPLICATIVA

Comparativo do Resultado Orçamentário



Fazendo um confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Empenhada apurou-se no exercício de 2021 um déficit no valor de R\$ 25.712.020,80, que se explica devido à execução de despesas vinculadas a recursos de Transferências Financeiras Recebidas, conforme demonstradas no Balanço Financeiro, mas que não são consideradas como receita orçamentária no Fundo Municipal de Saúde.

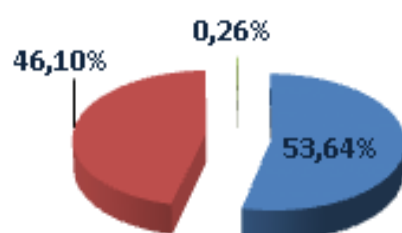
NOTA 9 - DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO

A despesa executada no exercício de 2021 foi de R\$ 103.804.218,41 e no quadro abaixo está detalhada a execução por tipo de créditos. Salienta-se que a despesa executada refere-se à despesa empenhada demonstrada no Balanço Orçamentário.

DESCRIÇÃO POR TIPO DE CRÉDITO	VALOR (R\$)
Dotação Inicial – Créditos Orçamentários	55.675.433,36
Créditos Suplementares	47.855.460,09
Créditos Especiais	273.324,96
TOTAL	103.804.218,41

Fonte: Contabilidade do FMS.

Composição das Execução da Despesa Por Tipo de Crédito



- Dotação Inicial
- Créditos Suplementares
- Créditos Especiais

Suplementares

- São os créditos destinados ao reforço de dotação orçamentária.

Especiais

- São os créditos destinados a despesas para as quais não haja dotação orçamentária específica.

Extraordinários

- São os créditos destinados a despesas urgentes e imprevistas, em caso de guerra, comoção intestina ou calamidade pública.

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

9 of 10

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 10 - RESUMO DAS ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL

Nos quadros abaixo está detalhado o orçamento anual com as suas devidas alterações, bem como os recursos utilizados para a abertura dos créditos adicionais.

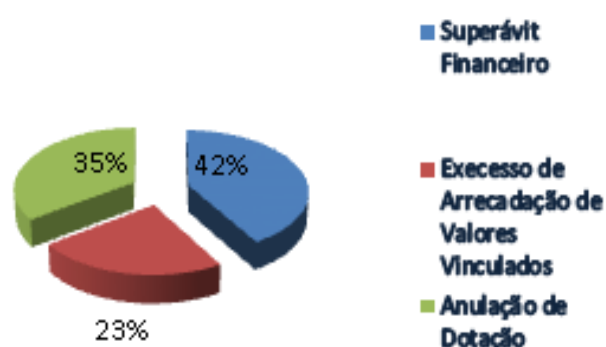
ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR (R\$)
DOTAÇÃO INICIAL	81.056.817,16
(+) Créditos Suplementares	55.288.249,54
(+) Créditos Especiais	721.351,96
(+) Créditos Extraordinários	0,00
(+) Reformulações Administrativas	14.266.739,67
(-) Anulações de Créditos	19.608.583,63
(-) Anulações das Reformulações	14.266.739,67
(=) Dotação Atualizada	117.457.835,03
(-) Despesa Empenhada	103.804.218,41
(=) Recursos não utilizados	13.653.616,62

Fonte: Contabilidade do FMS.

RECURSOS UTILIZADOS PARA ABERTURA DOS CRÉDITOS ADICIONAIS	VALOR (R\$)
(+) Superávit Financeiro	23.279.938,69
(+) Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados	13.121.079,18
(+) Anulações de Dotação	19.608.583,63
(=) TOTAL	56.009.601,50

Fonte: Contabilidade do FMS.

Composição da Utilização de Recursos para Abertura dos Créditos Adicionais



Recursos para Abertura de Créditos Suplementares e Especiais

- Superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior;
- Provenientes de excesso de arrecadação;
- Resultantes de anulação parcial ou total de dotações orçamentárias ou de créditos adicionais, autorizados em Lei;
- Produto de operações de crédito autorizadas, em forma que juridicamente possibilite ao poder executivo realizá-las

No Anexo TC 18 está o detalhamento de todas as movimentações ocorridas no orçamento, inclusive este anexo está acompanhado de notas de rodapé, que permitem a melhor compreensão dos principais fatos modificados no Orçamento do Fundo.

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

10 of 10

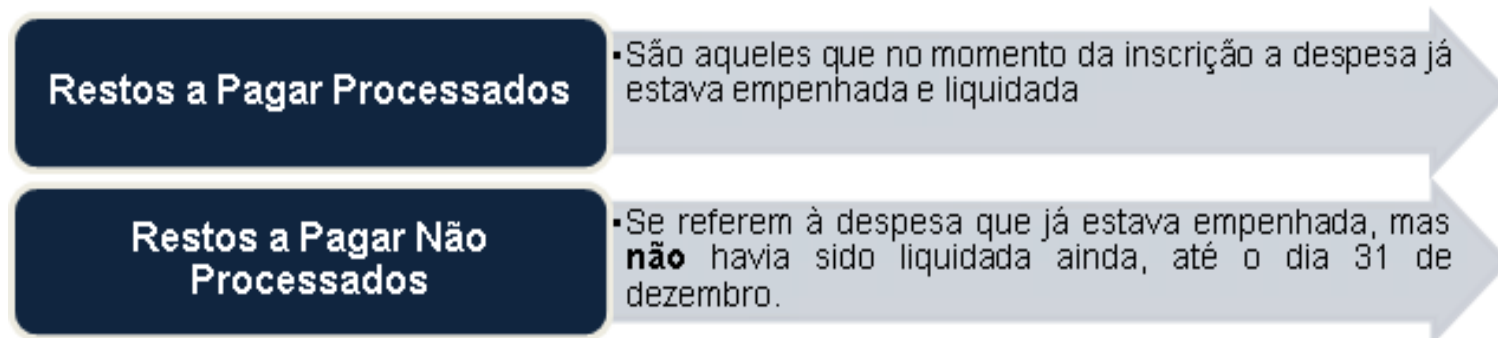
NOTA EXPLICATIVA

NOTA 11–RESTOS A PAGAR

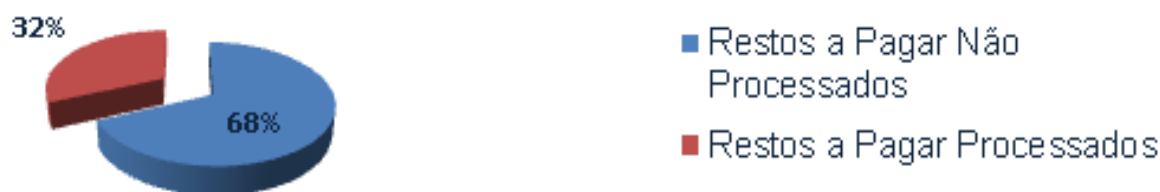
Segundo o MCASP, 8ª edição são Restos a Pagar todas as despesas regularmente empenhadas, mas não pagas ou canceladas até o encerramento do exercício financeiro vigente, distinguindo-se os Processados dos Não Processados.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	VALOR (R\$)
Inscrição em Exercícios Anteriores	2.679.450,54
(-) Pagamentos	1.925.642,26
(-) Cancelamento	538.808,28
(=) Saldo Final	215.000,00
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	VALOR (R\$)
Inscrição em Exercícios Anteriores	3.301.179,78
(-) Pagamentos	3.201.737,25
(-) Cancelamento	0,00
(=) Saldo Final	99.442,53
TOTAL GERAL A PAGAR	314.442,53

Fonte: Contabilidade do FMS.



Composição dos Restos a Pagar



Dos valores inscritos como restos a pagar processados e não processados em 31/12/2021, restou-se um montante de R\$ 314.442,53 a pagar para o próximo exercício.

O valor de R\$ 212.500,00 a pagar, contido na coluna "f" do referido quadro, refere-se a Equipamentos adquiridos, mas que ainda não foram dados o aceite pela administração pública, em virtude de terem apresentado defeito, e o valor de R\$ 2.500,00, está em tramite de pagamento. O referido montante é composto por valores de Restos a Pagar Não Processados liquidados no exercício, mas que não foram pagos.

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP, 8ª edição, parte I - Procedimentos Contábeis Orçamentário, no capítulo que trata dos restos a pagar, é dito que os Restos a Pagar Não Processados-RPNP, liquidados no exercício, mas não pagos, devem ser transferidos para Restos a Pagar Processados - RPP. A aludida rotina pode ocorrer tanto no encerramento, quanto na abertura, ou ainda no processo de transferência entre os exercícios.

A política de contabilização utilizada pelo Município é a transferência na abertura do exercício, portanto apesar de o valor estar na coluna "f", do Anexo 1 do Balanço Orçamentário, trata-se de Restos a Pagar Processado, para fins de apuração do Resultado Financeiro do Exercício.

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 12

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		78.092.197,61	70.722.778,17	DESPA ORÇAMENTÁRIA		103.804.218,41	88.930.320,82
ORDINÁRIO		15,83	19,33	ORDINÁRIO		54.542,80	96.039,62
VINCULADO		78.092.181,78	70.722.758,84	VINCULADO		103.749.675,61	88.834.281,20
OUTROS RECURSOS ESTADUAIS DESTINADO A SAÚDE		1.734.714,54	557.969,59	OUTROS RECURSOS ESTADUAIS DESTINADO A SAÚDE		740.000,53	332.733,34
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		37.471,31	2.674,26	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		31.925.190,04	28.504.485,93
RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		15.370.729,04	20.039.537,28	RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		19.890.364,94	10.055.953,26
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - CUSTEIO		59.824.597,14	47.211.795,45	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - CUSTEIO		46.863.598,87	45.188.990,32
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - FINANCIAMENTO		1.042.647,84	1.620.913,83	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - FINANCIAMENTO		3.664.262,36	2.236.854,36
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - SAÚDE		82.021,91	1.289.868,43	FINANCIAMENTO			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		31.867.611,65	29.763.298,95	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - SAÚDE		666.258,87	2.515.263,99
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		31.867.611,65	29.763.298,95	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		20.632.706,21	14.643.694,16
REPASSE RECEBIDO		31.867.611,65	29.763.298,95	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		5.127.379,51	1.647.591,72
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		23.493.672,43	18.976.732,76	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.925.642,26	583.103,53
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		7.988.345,73	5.980.630,32	RP PROCESSADOS PAGOS		3.201.737,25	1.064.488,19
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.674.718,22	2.679.450,54	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		15.473.761,16	12.964.121,32
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.313.627,51	3.301.179,78	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		655.060,92	465.059,08
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		15.473.761,16	12.964.121,32	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		86.020,63	35.816,58
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		655.060,92	465.059,08	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		6.121.096,66	5.057.185,93
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		86.020,63	35.816,58	ISS		514.649,52	509.856,68
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		6.121.096,66	5.057.185,93	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		684.747,35	644.224,06
ISS		514.649,52	509.856,68	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	0,38
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		684.747,35	644.224,06	PENSAO ALIMENTICIA		202.245,85	173.157,87
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	0,38	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.243.740,77	2.943.842,84
PENSAO ALIMENTICIA		202.245,85	173.157,87	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		141.048,92	142.289,61
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.243.740,77	2.943.842,84	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.825.150,54	2.992.688,29
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		141.048,92	142.289,61	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		31.565,54	31.981,12
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.825.150,54	2.992.688,29	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		13.542,11	15.840,39
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		31.565,54	31.981,12	FAMÍLIA PAGO			
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		13.542,11	15.840,39	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		18.023,43	16.140,73
FAMÍLIA PAGO				MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		18.023,43	16.140,73	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		41.726.711,65	32.710.154,58
MATERNIDADE PAGO				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		41.726.711,65	32.710.154,58
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		32.710.154,58	16.821.359,68	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		41.726.711,65	32.710.154,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		32.710.154,58	16.821.359,68	TOTAL		166.163.636,27	136.284.169,56
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		32.710.154,58	16.821.359,68				
TOTAL		166.163.636,27	136.284.169,56				

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 12

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

3 of 12

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

As Demonstrações Contábeis Consolidadas da Administração Pública do Município de Ji-Paraná, que são o escopo da presente Nota Explicativa, consolidam as contas dos Poderes Executivo e Legislativo, seguindo o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis.

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos, contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

NOTA 2. CONTEXTO ORGANIZACIONAL

O Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná, pessoa jurídica de Direito Público, com sede na Avenida Menezes Filho, nº 2960 – Bairro 2 e Abril, inscrito sob o CNPJ – 19.122.075/0001-73, está inserido dentro da estrutura organizacional do Município de Ji-Paraná e funcionamento dispostos na Lei Orgânica nº 1 de 28 de março de 1990, atuando por meio da Administração Direta.

Nome da Unidade	CNPJ
PODER LEGISLATIVO	
Câmara Municipal de Ji-Paraná	04.380.325/0001-06
PODER EXECUTIVO	
Prefeitura Municipal de Ji-Paraná	04.092.672/0001-25
Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná	19.122.075/0001-73
Fundo de Previdência Social de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55
Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná	18.163.380/0001-40
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescentes de Ji-Paraná	17.746.425/0001-47
Fundação Cultural de Ji-Paraná	04.380.911/0001-42
Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná	15.659.732/0001-65
Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná	23.989.229/0001-42

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

4 of 12

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 3. DIRETRIZES CONTÁBEIS

3.1 – Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2021 foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei Complementar nº 101/2000, Lei nº 4.320/1964, da Lei nº 10.180/2001 e do Decreto nº 93.872/1986, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da 8ª edição, estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) e demais normativas aplicáveis.

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal Saúde de Ji-Paraná foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI e tem em sua composição o Balanço Patrimonial, a Demonstração das Variações Patrimoniais, o Balanço Orçamentário e o Balanço Financeiro, exigidos pela Lei nº 4.320/1964, bem como a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), estabelecida pela Norma Brasileira de Contabilidade –NBC T 16.6 (R1) –Demonstrações Contábeis.

NOTA 4. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis que foram adotadas pelo Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná estão estruturadas, organizadas e escrituradas em estrita observância ao que preconiza o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP estendido, assim como, o que dispõe o MCASP 8ª edição, que determina os conceitos básicos.

O órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

Natureza da Informação Patrimonial	Natureza da Informação Orçamentária	Natureza da Informação Controle
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Classe 1 - Ativo ▪ Classe 2 - Passivo ▪ Classe 3 - Variação Patrimonial Diminutiva - VPB ▪ Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento ▪ Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 7 - Controle dos Devedores ▪ 8 - Controle dos Credores

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

5 of 12

NOTA EXPLICATIVA

Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná

4.1 - Moeda funcional.

- (a) A moeda funcional adotada é o Real (R\$).

4.2- Receita Realizada

- (a) Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 8ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

4.3- Despesa Realizada

- (a) Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 8ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

4.4- Restos a Pagar

- (a) Os Restos a Pagar são todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas ou não canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente, estes são classificados em Restos a Pagar Processados - RPP e Restos a Pagar Não Processados RPNP.
- (b) Os estágios de execução dessas despesas ocorrem no exercício seguinte, e o controle é efetuado em contas com informações de natureza orçamentária. Havendo tratamento específico para o encerramento, transferência e abertura de saldos entre o exercício financeiro que se encerra e o que se inicia, conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 8ª Edição.

4.5- Alterações ou Mudanças nas políticas contábeis do Município

- (a) Consoante às mudanças nas Políticas Contábeis, advindas da alteração dos princípios, convenções, regras e das práticas específicas aplicadas pela entidade, na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis, importa salientar que não ocorreram alterações ou mudanças nas políticas contábeis ao longo do exercício.

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

6 of 12

NOTA EXPLICATIVA

4.6 – Eventos Subsequentes

- (a) Não são registrados eventos favoráveis ou desfavoráveis, ocorridos entre a data final do período a que se referem às presentes Demonstrações e a data na qual foi autorizada sua emissão.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Despesa/Receita Orçamentária

- Despesa orçamentária é toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.
- Receita Orçamentária são disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício e que aumentam o saldo financeiro da instituição.

Despesa/Receita Extraorçamentária

- Despesa extraorçamentária é aquela que não consta na lei orçamentária anual, compreendendo determinadas saídas de numerários decorrentes de depósitos, pagamentos de restos a pagar, resgate de operações de crédito por antecipação de receita e recursos transitórios.
- Receita extraorçamentárias são recursos financeiros de caráter temporário, do qual o Estado é mero agente depositário. Sua devolução não se sujeita a autorização legislativa, portanto, não integram a Lei Orçamentária Anual (LOA).

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

7 of 12

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 5 – APLICAÇÃO EM SAÚDE

A base de cálculo para as transferências financeiras para o Fundo Municipal de Saúde (FMS), em cumprimento a Lei Complementar nº 141/2012 e a Instrução Normativa nº 022/TCE/RO/2007, esta detalhada no quadro abaixo.

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS	VALOR (R\$)
1 – Receita Própria do Município	67.391.148,32
Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU	5.610.108,17
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	12.414.883,27
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN	35.148.505,34
Imposto s/Transmissão Inter vivos – ITBI	9.026.591,45
Multas e Juros sobre Impostos	384.208,94
Receita da Dívida Ativa de Impostos – Principal, correção monetária, multas e juros	4.806.851,15
2 – Transferências Estaduais	90.454.667,19
Cota Parte do ICMS	72.934.634,32
Cota Parte do IPVA	17.520.032,87
3 – Transferências Federais	50.441.051,85
Cota Parte do FPM	48.410.577,11
ICMS Desoneração – LC nº 87/96	0,00
Cota Parte do ITR	1.563.286,37
Cota Parte do IPI Exp.	467.188,37
4 – Totais Geral de Impostos (item 1 + 2 + 3)	208.286.867,36
5 – Valor mínimo a ser aplicado em Ações e Serviços Públicos de saúde (item 4 x 15%)	31.243.030,10

Fonte: Contabilidade do FMS.

Conforme demonstrado no Balanço Financeiro, o Município repassou ao FMS o montante de R\$31.867.611,65, dentre este valor está o percentual destinado à aplicação do mínimo estabelecido pela legislação de acordo com o Anexo XIII da IN 022/TCE/RO/2007 - Aplicação de Recursos Próprios em Ações e Serviços Públicos em Saúde. Os repasses de Apoio Financeiro a Saúde e demais repasses para despesas com atividades não considerados para aplicação em saúde, estão detalhados no quadro abaixo:

Transferências Financeiras Recebidas	31.867.611,65
Aplicação de Recursos Próprios em Ações e Serviços Públicos em Saúde (15%)	31.813.024,46
Apoio Financeiro à Saúde - LC173	0,00
Repasses para despesas com atividades diversas não considerados para Aplicação em saúde	54.587,19

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

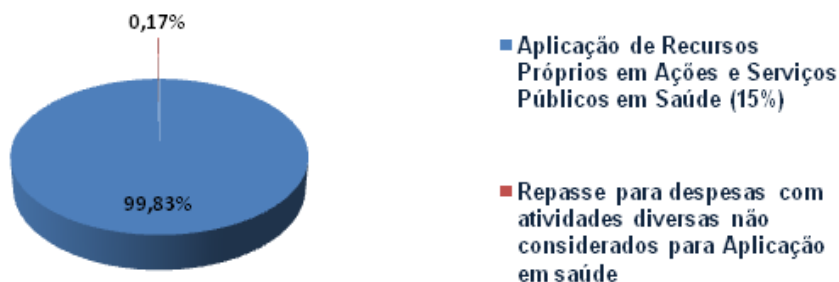
Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

8 of 12

NOTA EXPLICATIVA



NOTA 6 – MOVIMENTAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

Os restos a pagar compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de dezembro de 2021, a movimentação desta conta registrada no Balanço Financeiro e no Balanço Orçamentário (Anexo I e II) está melhor evidenciado no Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante e TC 10 A e TC 10 B – Rol dos Restos a Pagar.

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	5.980.630,32
(+) Inscrição	7.988.345,73
(-) Pagamento	5.127.379,51
(-) Cancelamento	538.808,28
(=) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	8.302.788,26

Fonte: Contabilidade do FMS.

A diferença do saldo da conta Inscrição de Restos a Pagar, do Balanço Financeiro, com o saldo para o Exercício seguinte demonstrado na tabela acima é no valor total de **R\$ 314.442,53** devido aos Restos a Pagar processados do Exercício de 2020.

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

9 of 12

NOTA EXPLICATIVA

CNPJ	NOME	PROCESSO	EMPENHO	VALOR
17.278.082/0001-33	HAZA CONSTRUÇÕES	13057/2019	915/2020	69.532,60
05.759.418/0001-09	INVIOLÁVEL	5968/2019	344/2020	2.078,87
05.759.418/0001-09	INVIOLÁVEL	5968/2019	345/2020	13.512,70
05.759.418/0001-09	INVIOLÁVEL	5968/2019	346/2020	6.236,63
05.759.418/0001-09	INVIOLÁVEL	5968/2019	347/2020	1.035,10
05.759.418/0001-09	INVIOLÁVEL	5968/2019	348/2020	6.236,63
05.759.418/0001-09	INVIOLÁVEL	5968/2019	5329/2020	810,00
28.893.456/0001-47	LQL COMERCIO	6151/2020	4068/2020	212.500,00
04.724.729/0001-61	MAXLAB	3007/2020	4388/2020	2.500,00
TOTAL				314.442,53

NOTA 7 – VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

A posição das contas de receitas e despesas financeiras, bem como os saldos discriminados no Balanço Financeiro, está apresentada abaixo.

DISPONÍVEL EXERCÍCIO ANTERIOR		32.710.154,58
(+) INGRESSOS		133.453.481,69
Receita Orçamentária	78.092.197,61	
Ingressos Extra Orçamentários	23.493.672,43	
Transferências Recebidas	31.867.611,65	
(-) DISPÊNDIOS		124.436.924,62
Despesa Orçamentária	103.804.218,41	
Dispêndios Extra Orçamentários	20.632.706,21	
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2021		41.726.711,65

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

10 of 12

NOTA EXPLICATIVA

Fonte: Contabilidade do FMS

A variação do período apurada entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior, indica que os pagamentos realizados no exercício financeiro de 2021 foram inferiores aos recebimentos, ocasionando aumento do saldo financeiro disponível para o exercício seguinte no montante de R\$ 9.016.557,07. A variação do período está de acordo com a Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa do Anexo 18 (Demonstração dos Fluxos de Caixa).

NOTA 8 – POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES

Nas retenções feitas em Folha de Pagamento de Servidor, bem como os valores retidos de prestadores de serviços, é adotado o Regime de Competência, isto é, por ocasião da liquidação gera uma obrigação financeira no Passivo Circulante. A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando da liquidação. Concomitantemente gera-se um empenho extra orçamentário que ao ser pago baixa do Passivo Circulante a obrigação financeira.

É oportuno destacar que todos os valores retidos no exercício financeiro de 2021 foram pagos.

NOTA 9 – EXECUÇÃO DOS RECURSOS RECEBIDOS PARA O ENFRENTAMENTO DA CALAMIDADE PÚBLICA - COVID-19 NO EXERCÍCIO DE 2021

QUADRO DEMONSTRATIVO DA TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS ADVINDOS DA UNIÃO	
Descrição do Recursos	Valor do Recurso
Recursos advindos da transferência da União repassados pelo FNS conf. Portarias específicas nos blocos de manutenção e estruturação para a aplicação.	8.537.325,15
Recursos advindos da União, na forma de auxílio financeiro, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, no exercício de 2020, e em ações de enfrentamento ao Coronavírus SARS-CoV-2 (Covid-19). Conforme LC173/2020	6.648,08
Recursos advindos da transferência da União repassados pelo FNS nos blocos de manutenção e estruturação não específicas para aplicação no enfrentamento da situação de emergência de Saúde pública de importância nacional - Coronavírus (COVID-19).	449.027,00

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

11 of 12

NOTA EXPLICATIVA

Outros recursos advindos de transferências da União			27,30
Total de recursos			8.993.027,53
Despesas decorrentes do enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional Coronavírus(COVID-19)			
Descrição das Subfunções/Despesas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Administração Geral	0,00	0,00	0,00
Atenção Básica	0,00	0,00	0,00
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	13.975.423,37	13.975.423,37	13.975.423,37
Suporte profilático e terapêutico	0,00	0,00	0,00
Vigilância Sanitária	0,00	0,00	0,00
Vigilância Epidemiológica	0,00	0,00	0,00
Alimentação e Nutrição	0,00	0,00	0,00
Informações Complementares	0,00	0,00	0,00
TOTAL	13.975.423,37	13.975.423,37	13.975.423,37
QUADRO DEMONSTRATIVO DA TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS ADVINDOS DO ESTADO			
Descrição do Recurso			Valor do Recurso
Recursos de transferências do estado para enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância - nacional - Coronavírus (COVID-19)			6.377.701,51
Despesas decorrentes do enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional Coronavírus (COVID-19)			
Descrição das Subfunções/Despesas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Administração Geral	0,00	0,00	0,00
Atenção Básica	0,00	0,00	0,00
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	5.914.857,97	5.386.025,47	5.210.394,66
Suporte profilático e terapêutico	0,00	0,00	0,00
Vigilância Sanitária	0,00	0,00	0,00

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANEISSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

12 of 12

NOTA EXPLICATIVA

Vigilância Epidemiológica	0,00	0,00	0,00
Alimentação e Nutrição	0,00	0,00	0,00
Informações Complementares	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.914.857,97	5.386.025,47	5.210.394,66
QUADRO DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS PRÓPRIOS			
Descrição do Recurso			Valor do Recurso
Recursos próprios a serem aplicados no enfrentamento da emergência de saúde - nacional - Coronavírus (COVID-19)			1.154.390,34
Despesas decorrentes do enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional Coronavírus (COVID-19)			
Descrição das Subfunções/Despesas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Administração Geral	0,00	0,00	0,00
Atenção Básica	0,00	0,00	0,00
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	1.154.390,34	1.154.390,34	1.154.390,34
Suporte profilático e terapêutico	0,00	0,00	0,00
Vigilância Sanitária	0,00	0,00	0,00
Vigilância Epidemiológica	0,00	0,00	0,00
Alimentação e Nutrição	0,00	0,00	0,00
Informações Complementares	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.154.390,34	1.154.390,34	1.154.390,34

A despesa de R\$ 13.975.423,37, executada com recursos da União, parte foi custeada com recurso de superávit financeiro de 2020.

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANEISSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 20

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		48.966.188,10	34.938.024,81	PASSIVO CIRCULANTE		3.879.355,49	4.640.263,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		41.726.711,65	32.710.154,58	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.358.152,80	1.339.083,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		41.726.711,65	32.710.154,58	PESSOAL A PAGAR		1.358.152,80	1.339.083,38
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	41.726.711,65	32.710.154,58	PESSOAL A PAGAR	F	106.867,35	0,00
ESTOQUES		7.239.476,45	2.227.870,23	PESSOAL A PAGAR	P	1.251.285,45	1.339.083,38
ALMOXARIFADO		7.239.476,45	2.227.870,23	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.464.730,11	3.269.333,11
MATERIAL DE CONSUMO	P	629.441,50	492.884,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.464.730,11	3.269.333,11
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	163.178,28	97.035,73	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.464.730,11	3.269.333,11
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	26.325,35	31.375,50	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		56.472,58	31.846,67
AUTOPEÇAS	P	1.272,01	440,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		56.472,58	31.846,67
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	6.184.550,82	1.535.536,20	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	26.472,58	1.846,67
MATERIAIS GRÁFICOS	P	136.883,98	19.243,63	CONVENIOS A PAGAR	F	30.000,00	30.000,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	90.349,76	51.355,13				
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	7.474,75	0,00	TOTAL PASSIVO		3.879.355,49	4.640.263,16
ATIVO NÃO CIRCULANTE		78.423.837,45	39.148.091,96				
INVESTIMENTOS		36.000,00	0,00				
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		36.000,00	0,00				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	36.000,00	0,00				
IMOBILIZADO		78.387.837,45	39.148.091,96				
BENS MOVEIS		22.318.357,75	19.800.313,14				
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.360.586,76	1.621.794,62				
VEÍCULOS	P	5.309.812,88	4.841.059,55				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.938.969,18	2.812.624,66				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	143.460,09	143.670,49				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	11.155.268,56	9.995.984,78				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	410.260,28	385.179,04				
BENS IMÓVEIS		60.957.593,24	23.006.241,24				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.489.070,70	7.956.474,73				
BENS DE USO ESPECIAL	P	58.468.522,54	15.049.766,51				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.888.113,54	-3.658.462,42				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-4.888.113,54	-3.658.462,42				
TOTAL		127.390.025,55	74.086.116,77				

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 20

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Fundo Municipal de Saúde
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 20

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	41.726.711,65	32.710.154,58	PASSIVO FINANCEIRO (2.628.070,04)+ Restos não Processado(5.674.718,22)	8.302.788,26	5.980.630,32
ATIVO PERMANENTE	85.663.313,90	41.375.962,19	PASSIVO PERMANENTE	1.251.285,45	1.339.083,38
			SALDO PATRIMONIAL	117.835.951,84	66.766.403,07

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 20

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		21.636.901,25	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		30.788.630,65	366.712,97
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		21.636.901,25	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		180.000,00	0,00
TOTAL		21.636.901,25	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		30.608.630,65	366.712,97
				TOTAL		30.788.630,65	366.712,97

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	60,25	0,03
01	VINCULADO	33.423.863,14	26.729.524,23
02	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	71.456,21	143.700,30
13	Transferências de Convênios - Saúde	484.323,72	846.589,29
21	Outros recursos estaduais destinado a Saúde	1.225.202,04	230.488,03
22	Recursos destinados a enfrentamento de calamidade pública	7.004.543,94	11.384.755,95
27	Transferência de Recursos do SUS - Custeio	21.581.631,06	8.480.149,13
28	Transferência de Recursos do SUS - Financiamento	3.056.706,17	5.643.841,53
TOTAL		33.423.923,39	26.729.524,26

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 of 20

NOTA EXPLICATIVA**NOTA 1- CONTEXTO OPERACIONAL**

As Demonstrações Contábeis Consolidadas da Administração Pública de Ji-Paraná, que são o escopo da presente Nota Explicativa, consolidam as contas dos Poderes Executivo e Legislativo, seguindo o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos, contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

NOTA 2- CONTEXTO ORGANIZACIONAL

O Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná, pessoa jurídica de Direito Público, com sede na Avenida Menezes Filho, nº 2960 – Bairro 2 e Abril, inscrito sob o CNPJ – 19.122.075/0001-73, está inserido dentro da estrutura organizacional do Município de Ji-Paraná e funcionamento dispostos na Lei Orgânica nº 1 de 28 de março de 1990, atuando por meio da Administração Direta.

Nome da Unidade	CNPJ
PODER LEGISLATIVO	
Câmara Municipal de Ji-Paraná	04.380.325/0001-06
PODER EXECUTIVO	
Prefeitura Municipal de Ji-Paraná	04.092.672/0001-25
Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná	19.122.075/0001-73
Fundo de Previdência Social de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55
Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná	18.163.380/0001-40
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescentes de Ji-Paraná	17.746.425/0001-47
Fundação Cultural de Ji-Paraná	04.380.911/0001-42
Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná	15.659.732/0001-65
Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná	23.989.229/0001-42

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 of 20

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 3- DIRETRIZES CONTÁBEIS

3.1 – Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2021 foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei Complementar nº 101/2000, Lei nº 4.320/1964, da Lei nº 10.180/2001 e do Decreto nº 93.872/1986, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da 8ª edição, estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) e demais normativas aplicáveis.

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal Saúde de Ji-Paraná foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI e tem em sua composição o Balanço Patrimonial, a Demonstração das Variações Patrimoniais, o Balanço Orçamentário e o Balanço Financeiro, exigidos pela Lei nº 4.320/1964, bem como a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), estabelecida pela Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.6 (R1) – Demonstrações Contábeis.

NOTA 4- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis que foram adotadas pelo Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná estão estruturadas, organizadas e escrituradas em estrita observância ao que preconiza o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP estendido, assim como, o que dispõe o MCASP 8ª edição, que determina os conceitos básicos.

O órgão de Contabilidade do Município de Ji-Paraná segue o Plano de Contas Estendido, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

Natureza da Informação Patrimonial	Natureza da Informação Orçamentária	Natureza da Informação Controle
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Classe 1 - Ativo ▪ Classe 2 - Passivo ▪ Classe 3 - Variação Patrimonial Diminutiva - VPD ▪ Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento ▪ Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 7 - Controle dos Devedores ▪ 8 - Controle dos Credores

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
 602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

7 of 20

NOTA EXPLICATIVA

Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Município de Ji-Paraná

4.1 - Moeda funcional.

- (a) A moeda funcional adotada é o Real (R\$).

4.2 - Caixa e equivalentes de caixa

- (a) As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis.
- (b) As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor justo, atualizadas até a data das demonstrações contábeis. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

4.3- Créditos a curto prazo

- (a) Os direitos, os títulos de créditos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente, na data das demonstrações contábeis. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

4.4- Créditos Tributários a Receber – Impostos

- (a) Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros.

4.5 - Estoques

- (a) Os estoques de almoxarifado são avaliados e registrados pelo custo médio ponderado de aquisição.

4.6 - Ativo realizável a longo prazo

- (a) Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações. Para todos os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
 602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

8 of 20

NOTA EXPLICATIVA

4.7- Imobilizado

- (a) Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios futuros ou potenciais de serviços;
- (b) Os bens móveis do Município, adquiridos a partir de 01/01/2013, foram depreciados pelo método do Custo, e o critério de depreciação pelo método de Cotas Constantes.
- (c) Os bens imóveis compreendem o valor dos bens que são vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente, fazendo ainda constar seus valores de avaliação ou reavaliação, individualizados e ainda a segregação dos bens por utilização.
- (d) A metodologia para depreciação, avaliação ou reavaliação dos bens imóveis foi regulamentada através do Decreto Municipal n. 4750/2015;

4.8- Intangível

- (a) O ativo intangível é mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição ou de produção, ou, ainda, pelo custo estimado de reposição na mensuração de softwares preexistentes. Em se tratando de ativos intangíveis obtidos a título gratuito, o valor inicial é o resultante da avaliação feita com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação. O ativo intangível é reconhecido pelo seu custo, atualizados pelas respectivas amortizações e exaustão conforme a características do bem.

4.9-Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis

- (a) A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pelo Decreto Municipal n. 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal n. 4750/2015, art. 73 a 82. Nesta conta do Balanço Patrimonial consta a depreciação dos bens móveis, que teve como data de corte 01/01/2013.;
- (b) Os bens imóveis serão depreciados após atualização dos valores a *preço de mercado*, onde o procedimento está previsto para ser executado no exercício de 2021;
- (c) Para definição das taxas de depreciação considerar-se-á a deterioração física do bem, assim como o seu desgaste com uso e sua obsolescência;
- (d) O registro da Depreciação teve como método a Linha Reta, ou Cotas Constantes, em que se utiliza a taxa de depreciação constante na vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere;

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

9 of 20

NOTA EXPLICATIVA

- (e) A tabela contendo os percentuais de depreciação, bem como a vida útil dos bens, é o Anexo VIII do Decreto Municipal n. 4750/2015, disponível no portal de transparência deste Município;

4.10 - Reavaliação, atualização, depreciação de bens imóveis

- (a) Os procedimentos para registro da atualização, reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão no âmbito da administração pública municipal tem como base legal a Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº 101/2000, NBCASP, MCASP e Lei nº 10.180/2001 e Decreto Municipal n. 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal n. 4750/2015.

4.11- Restos a Pagar

- (a) Os Restos a Pagar são todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas ou não canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente, estes são classificados em Restos a Pagar Processados - RPP e Restos a Pagar Não Processados RPNP.
- (b) Os estágios de execução dessas despesas ocorrem no exercício seguinte, e o controle é efetuado em contas com informações de natureza orçamentária. Havendo tratamento específico para o encerramento, transferência e abertura de saldos entre o exercício financeiro que se encerra e o que se inicia, conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 8ª Edição.

4.12 – Alterações ou Mudanças nas políticas contábeis do Município

- (a) Consoante às mudanças nas Políticas Contábeis, advindas da alteração dos princípios, convenções, regras e das práticas específicas aplicadas pela entidade, na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis, importa salientar que não ocorreram alterações ou mudanças nas políticas contábeis ao longo do exercício.

4.13 – Eventos Subseqüentes

- (a) Não são registrados eventos favoráveis ou desfavoráveis, ocorridos entre a data final do período a que se referem às presentes Demonstrações e a data na qual foi autorizada sua emissão.

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

10 of 20

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

O Balanço Patrimonial é apresentado desconsiderando as contas intraorçamentárias, conforme orientações do MCASP 8ª Edição, bem como a Instrução de Procedimentos Contábeis 04 - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial.

NOTA 5 - ATIVO CIRCULANTE – CRÉDITOS A CURTO PRAZO

O Subgrupo Créditos a Curto Prazo compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis em até 12 meses da data das demonstrações. Nesta conta, até o exercício de 2020 era controlado os valores de Convênios a Receber, que a partir de 2021 passam a ser controladas no grupo 7 e 8, das contas de controles ativos e passivos.

NOTA 6- ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUE

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

O inventário do estoque foi elaborado de acordo com preceitos que rege a Lei Federal nº 4.320/64 e a Instrução Normativa nº 013/TCE/RO/2004.

Os estoques de almoxarifado foram avaliados e estão registrados ao custo médio ponderado de aquisição.

Custo Médio Ponderado

- Também conhecido como preço médio ponderado, é o valor de cada item do estoque quando o total financeiro é dividido pelo número de mercadorias armazenadas.

O levantamento físico foi concluído no dia 31/12/2021, por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal nº16.575/GAB/PMJP/2021, e todos os itens relacionados encontram-se em bom estado de conservação e devidamente armazenados.

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
 602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

11 of 20

NOTA EXPLICATIVA

As informações contidas no inventário de almoxarifado e registrado na Contabilidade foram extraídas do Sistema de Administração de Almoxarifados – Pública Sistemas/Fiorilli Software. Segue abaixo movimentação da conta estoques no exercício de 2021:

CONTA ESTOQUES	VALOR (R\$)
Saldo Inicial da Conta Estoques	2.227.870,23
(+)Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC-23)	14.712.811,52
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC-23)	663.025,58
(+) Entradas de Materiais não considerados no TC-23	20.429,22
(-) Consumo no período (Uso de Material de Consumo na VPD)	10.384.660,10
(=) SALDO FINAL DA CONTA ESTOQUE	7.239.476,45

Fonte: Contabilidade do FMS.

As entradas de materiais não considerados no TC-23, são liquidações de empenhos no elemento de despesa 3.3.90.30 referente Suprimento de Fundos.

NOTA 7- ATIVO NÃO CIRCULANTE - IMOBILIZADO

Ativo Imobilizado

- É o item tangível que é mantido para o uso na produção ou fornecimento de bens ou serviços, ou para fins administrativos, inclusive os decorrentes de operações que transferiram para a entidade os benefícios, riscos e controle desses bens, cuja utilização se dará por mais de um período (exercício).

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 485.640.280-34

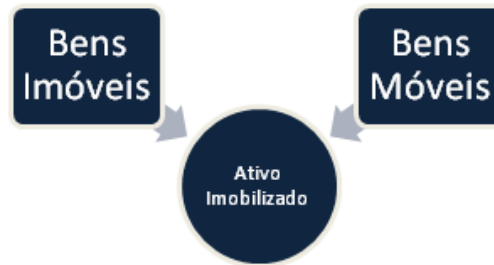
WANESSA OLIVEIRA E SILVA
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
 602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

12 of 20

NOTA EXPLICATIVA



CONTA IMOBILIZADO	VALOR (R\$)
Saldo inicial da conta Imobilizado	39.148.091,96
(+) 4.4.9.0.5.1 – Valor liquidado orçamentário de Obras e Instalações	410.803,58
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado orçamentário de Equipamentos e Material Permanente	1.934.793,87
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC-23)	48.229.376,91
(-) Baixa Decorrente de Execução Orçamentária (TC-23)	10.101.514,74
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis no Exercício de 2020(TC-23)	1.233.714,13
(=) SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO	78.387.837,45

Fonte: Contabilidade do FMS.

A movimentação Independente da Execução Orçamentária está explicada abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
BENS MÓVEIS	691.635,91
Doação de Outros tipos de aquisições Móveis da Empresa J.J RAMIRES CONSTRUTORA LTDA - EPP, o item doado foi um Gerador de Energia.	98.800,00
Liquidação de Restos a Pagar não Processados da classificação da Natureza da Despesa 4.4.90.52 (Materiais Permanentes)	509.380,00
Transferência da Entidade 02 (prefeitura) –Ajuste de localização de mobiliário tombamento da saúde que estava registrado na prefeitura, itens variados.	73.844,14
Transferência da Entidade 12 (Educação) - Ajuste de localização de mobiliário tombamento da saúde que estava registrado na Secretaria de Educação, itens variados.	8.941,59
Transferência da Entidade 19 (Fundação Cultural) - Ajuste de localização de mobiliário tombamento da saúde que estava registrado na Fundação Cultural, itens variados.	670,18

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

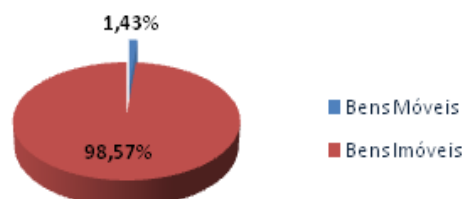
Exercício de 2021

13 of 20

NOTA EXPLICATIVA

BENS IMÓVEIS	VALOR (R\$)
BENS IMÓVEIS	47.537.741,00
Este valor corresponde à unificação de tombamentos e registros em duplicidade referente a cadastros inseridos no sistema de patrimônio de exercícios anteriores, sendo que na época lançavam um tombamento para cada registros ou medições de obras.	8.027.677,30
Transferência da Entidade 02 (prefeitura) - Laboratório Fitoterápico - Ajuste de localização de imobiliário da saúde que estava registrado na prefeitura.	206.593,58
Transferência da Entidade 02 (prefeitura) -Ajuste de localização de imobiliário da saúde que estava registrado na prefeitura.	34.490,99
Este valor corresponde à Reavaliação de ativos - Imóveis –Edifícios, que estão detalhados na Nota Explicativa nº08 da DVP.	10.466.555,36
Este valor corresponde à Incorporação de Imóveis - Edifícios, que estão detalhados na Nota Explicativa nº08 da DVP.	2.667.807,62
Este valor corresponde à Incorporação de Terrenos/Glebas, que estão detalhados na Nota Explicativa nº08 da DVP.	25.845.061,09
Liquidação de Restos a Pagar não Processados da classificação da Natureza da Despesa 4.4.90.51 (Obras e Instalações)	289.555,06
(=) TOTAL DE INSCRIÇÃO INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	48.229.376,91

Fonte: Contabilidade do FMS.



SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

14 of 20

NOTA EXPLICATIVA**Bens Móveis**

▪ Segundo o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP, neste grupo são compreendidos os bens que têm existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removido por força alheia, sem alteração da substância ou da destinação econômica-social.

Bens Imóveis

▪ Segundo o MCASP são compreendidos neste grupo os bens que são vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente, fazendo ainda constar seus valores de avaliação ou reavaliação, individualizados e ainda a segregação dos bens por utilização.

A movimentação da Baixa Decorrente de Execução Orçamentária está explicada abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	Efativação por Depreciação	TOTAL
BENS MÓVEIS	108.385,17	(4.063,01)	104.322,16
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	22.901,82	(908,54)	21.993,28
Bens de informática	3.030,00	(2.727,00)	303,00
Móveis e utensílios	16.787,45	(427,47)	16.359,98
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	316,90	0,00	316,90
Veículos	63.380	0,00	63.380
Demais Bens Móveis	1.969,00	0,00	1.969,00
BENS IMÓVEIS	9.997.192,58	0,00	9.997.192,58
Edifícios	9.997.192,58	0,00	9.997.192,58
Unificações de movimentações de Exercícios Anteriores registrados no sistema de Patrimônio (Tombamentos), por DESMEBRAMENTO - EDIFICAÇÕES nas seguintes unidades: Hospital Municipal e nos Centros de Saúde Exposição Juscelino Cardoso, Primavera, Centro de Saúde Nova Iondrina, 02 de abril, km 05, São Francisco, BNH, Nova Brasília, L1 Maringá, Posto de Saúde, Centro de Atendimento Psicossocial, Centro de Diagnostico de Fonoaudiologia.	8.027.677,30	0,00	8.027.677,30

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

15 of 20

NOTA EXPLICATIVA

Edifício do Hospital Municipal - Reavaliação de Ajuste, tendo em vista que o valor avaliado foi menor que o valor líquido contábil. (Decreto nº 15400 de 24 de maio de 2021 anexos ao processo nº 4702/2021).	1.969.515,28	0,00	1.969.515,28
(=) TOTAL DE BAIXA DECORRENTE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			10.101.514,74

O Inventário do Patrimônio foi realizado por Comissão nomeada pelo Decreto Municipal nº 16.557/GAB/PMJP/2021 de 12 de Novembro de 2021.

NOTA 8- ATIVO NÃO CIRCULANTE - MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO POR ITENS

No quadro abaixo é demonstrado a movimentação do Imobilizado por itens do ativo.

CONTA	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA PELO VALOR DE AQUISIÇÃO	SALDO ATUAL
BENS MÓVEIS	19.800.313,14	2.626.429,78	(108.385,17)	22.318.357,75
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	9.995.984,78	1.182.185,60	(22.901,82)	11.155.268,56
Bens de informática	1.621.794,62	741.822,14	(3.030,00)	2.360.586,76
Móveis e utensílios	2.812.624,66	143.131,97	(16.787,45)	2.938.969,18
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	143.670,49	106,50	(316,90)	143.460,09
Veículos	4.841.059,55	532.133,33	(63.380)	5.309.812,88
Demais Bens Móveis	385.179,04	27.050,24	(1.969,00)	410.260,28
BENS IMÓVEIS	23.006.241,24	54.116.307,25	(16.164.955,25)	60.957.593,24
Bens de uso especial	15.049.766,51	53.415.948,61	(9.997.192,58)	58.468.522,54
Edifícios	15.049.766,51	27.570.887,52	(9.997.192,58)	32.623.461,45
Terrenos/Glebas	0,00	25.845.061,09	0,00	25.845.061,09
Bens Imóveis em Andamento	7.956.474,73	700.358,64	(6.167.762,67)	2.489.070,70
Obras em andamento	7.956.474,73	700.358,64	(6.167.762,67)	2.489.070,70
DEPRECIACÃO	Acumulada 31/12/2020	Efativação por Depreciação	Depreciação do Exercício	Dep. Acumulada em 31/12/2021
Depreciação acumulada – Bens Móveis	(3.658.462,42)	4.063,01	(1.233.714,13)	(4.888.113,54)

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

16 of 20

NOTA EXPLICATIVA

Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	(1.491.177,86)	908,54	(556.214,18)	(2.046.483,50)
Bens de informática	(611.118,04)	2.727,00	(208.380,62)	(816.771,66)
Móveis e utensílios	(890.222,76)	427,47	(223.107,00)	(1.112.902,29)
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	(31.857,02)	0,00	(9.139,50)	(40.996,52)
Veículos	(633.564,91)	0,00	(236.075,38)	(869.640,29)
Demais Bens Móveis	(521,83)	0,00	(797,45)	(1.319,28)
TOTAL IMOBILIZADO	39.148.091,96	56.746.800,04	17.507.054,55	78.387.837,45

Fonte: Contabilidade do FMS.



SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
 602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

17 of 20

NOTA EXPLICATIVA

Bens de Uso Especial

• Compreendem os bens, tais como edifícios ou terrenos, destinados a serviço ou estabelecimento da administração federal, estadual ou municipal, inclusive os de suas autarquias e fundações públicas, como imóveis residenciais, terrenos, glebas, aquartelamento, aeroportos, açudes, fazendas, museus, hospitais, hotéis dentre outros.

Bens Dominiais/Dominicais

• Compreendem os bens que constituem o patrimônio das pessoas jurídicas de direito público, como objeto de direito pessoal, ou real, de cada uma dessas entidades. Compreende ainda, não dispendo a lei em contrário, os bens pertencentes às pessoas jurídicas de direito público a que se tenha dado estrutura de direito privado.

Bens de Uso Comum do Povo

• Podem ser entendidos como os de domínio público, construídos ou não por pessoas jurídicas de direito público.

Bens Imóveis em Andamento

• compreendem os valores de bens imóveis em andamento, ainda não concluídos. Exemplos: obras em andamento, estudos e projetos (que englobem limpeza do terreno, serviços topográficos etc), benfeitoria em propriedade de terceiros, dentre outros.

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
 602.412.172-53

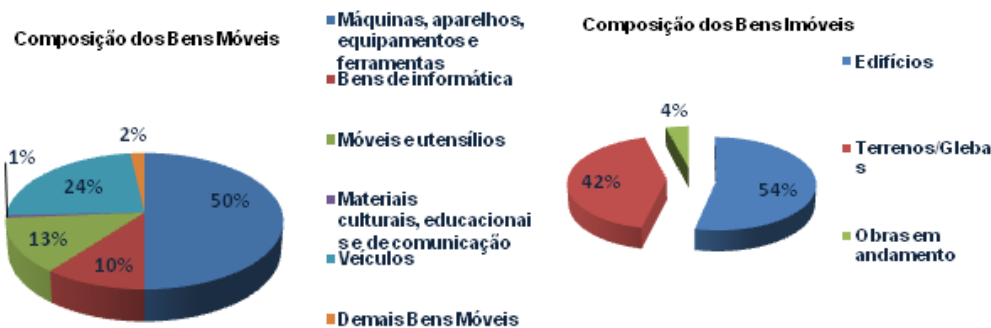
Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

18 of 20

NOTA EXPLICATIVA



Analisando a movimentação do Imobilizado por itens do ativo, observa-se que houve acréscimo em relação ao valor total inicial do imobilizado (já depreciado) do Fundo Municipal de Saúde. Isso demonstra que o valor total de aquisições de imobilizado no exercício foi superior ao valor total de depreciações, conforme quadro abaixo.

9 – Demonstração de valor de Aquisição dos bens móveis e o valor da Depreciação Acumulada

BENS MÓVEIS	SALDO BRUTO EXERCÍCIO ANTERIOR	AQUISIÇÃO NO EXERCÍCIO	BAIXA DE BENS NO EXERCÍCIO	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SALDO ATUAL DEPRECIADO
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	9.995.984,78	1.182.185,60	(22.901,82)	(2.046.483,50)	9.108.785,06
Bens de informática	1.621.794,62	741.822,14	(3.030,00)	(816.771,66)	1.543.815,10
Móveis e utensílios	2.812.624,66	143.131,97	(16.787,45)	(1.112.902,29)	1.826.066,89
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	143.670,49	106,50	(316,90)	(40.996,52)	102.463,57
Veículos	4.841.059,55	532.133,33	(63.380)	(869.640,29)	4.440.172,59
Demais Bens Móveis	385.179,04	27.050,24	(1.969,00)	(1.319,28)	408.941,00
TOTAL BENS MÓVEIS	19.800.313,14	2.626.429,78	(108.385,17)	(4.888.113,54)	17.430.244,21

Fonte: Contabilidade do FMS.

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

19 of 20

NOTA EXPLICATIVA

9.1 – Depreciação Acumulada de Bens

A metodologia para depreciação de bens do imobilizado está regulamentada pelo art. 73 ao 82do Decreto Municipal nº 4.750/2015.

De acordo com o mencionado Decreto, o registro da depreciação é realizado pelo método da linha reta, ou cotas constantes, em que se utiliza de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere.

Atualmente, nesta Conta do Balanço Patrimonial consta a depreciação dos bens móveis.

Os dados utilizados para depreciação, tais como: vida útil, taxa anual de depreciação e percentual do valor residual, foram de acordo com quadro abaixo.

DESCRIÇÃO	VIDA ÚTIL (ANOS)	VALOR RESIDUAL	DEPRECIÇÃO ANUAL
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	10	10%	10%
Bens de informática	5	10%	20%
Móveis e utensílios	10	10%	10%
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	10	10%	10%
Veículos em geral	5	10%	20%
Veículos de Tração Mecânica	10	10%	10%
Demais Bens Móveis	10	10%	10%

Fonte: Decreto Municipal nº 4.750/2015, Anexo VIII.

A seguir está demonstrada a movimentação da conta de depreciação no exercício de 2021.

CONTA DEPRECIÇÃO ACUMULADA	VALOR (R\$)
Saldo Acumulado em 31/12/2020	(3.658.462,42)
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada	(1.229.651,12)
SALDO ACUMULADO EM 31/12/2021	(4.888.113,54)

Fonte: Contabilidade do FMS.

O cálculo da depreciação dos bens móveis, usualmente é realizado mensalmente pela Divisão de Administração de Patrimônio, por meio de sistema informatizado terceirizado. Após o fechamento do mês, é emitido pelo Controlador de Patrimônio um relatório contendo o Resumo Financeiro Sintético, o qual é enviado para Coordenação Geral de Contabilidade e incorporados, para registros, no SCPI – Sistema de Contabilidade Pública Integrado.

Não houve mudanças nas estimativas em relação a valores residuais, vida útil econômica e método e taxa utilizados para depreciações, amortizações e exaustão.

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

20 of 20

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 10 - PASSIVO CIRCULANTE

Segundo o MCASP, 8ª edição, o passivo é definido como uma obrigação presente, derivada de evento passado, cuja extinção deva resultar na saída de recursos da entidade. Os Passivos devem ser classificados como Circulante ou Não-Circulante, sendo que o primeiro é correspondente aos valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações. Por sua vez, o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP e o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP utilizam as letras (F) e (P) para indicar quais as são contas de ativo ou passivo financeiro ou permanente, respectivamente.

NOTA 11.1 – Pessoal a Pagar

Nesta conta está registrado o valor de R\$ 1.358.152,80 referente à valores de despesas com férias vencidas reconhecidas por competência, com direito adquirido pelo servidor. Estas informações são fornecidas pela Gerência Geral de Recursos Humanos, que teve como base de cálculo as fórmulas regulamentadas pelo Decreto Municipal nº 4243/2015.

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
 602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 14

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		951.644,23	82.558,22	PESSOAL E ENCARGOS		64.801.671,28	57.469.299,92
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		951.644,23	82.558,22	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		57.970.065,68	49.910.445,31
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		109.408.403,75	100.119.600,74	ENCARGOS PATRONAIS		4.819.436,91	4.065.659,26
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		32.192.152,13	29.763.298,95	BENEFÍCIOS A PESSOAL		1.751.748,75	3.398.858,43
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		77.117.451,62	70.350.651,59	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		260.419,94	94.336,92
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		98.800,00	5.650,20	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		21.991,19	41.108,82
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA		38.979.424,07	0,00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS		21.991,19	41.108,82
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		10.466.555,36	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		26.834.702,24	21.473.354,36
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		28.512.868,71	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		10.384.660,10	8.034.838,70
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		42.840,94	0,00	SERVIÇOS		15.216.328,01	12.481.106,04
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		0,00	0,00	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		1.233.714,13	957.409,62
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		19.739,18	0,00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		18,44	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		23.101,76	0,00	JUROS E ENCARGOS DE MORA		18,44	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		149.382.312,99	100.202.158,96	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		1.415.858,10	1.200.349,28
TOTAL		149.382.312,99	100.202.158,96	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.213.058,10	964.549,28
				TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		202.800,00	211.800,00
				TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS		0,00	24.000,00
				DEVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PA		1.969.515,28	1.626.450,92
				REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		1.969.515,28	0,00
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	1.626.450,92
				TRIBUTÁRIAS		20.442,98	16.230,69
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		20.442,98	16.230,69
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		253.297,03	235.429,78
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		253.297,03	235.429,78
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		95.317.496,54	82.062.223,77
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		54.064.816,45	18.139.935,19
				TOTAL		149.382.312,99	100.202.158,96

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
 602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2021

2 of 14

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		3.144.532,51	6.611.336,76
INVESTIMENTOS		3.144.532,51	6.611.336,76

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 14

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 1- CONTEXTO OPERACIONAL

As Demonstrações Contábeis Consolidadas da Administração Pública de Ji-Paraná, que são o escopo da presente Nota Explicativa, consolidam as contas dos Poderes Executivo e Legislativo, seguindo o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis.

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos, contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

NOTA 2- CONTEXTO ORGANIZACIONAL

O Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná, pessoa jurídica de Direito Público, com sede na Avenida Menezes Filho, nº 2960 – Bairro 2 e Abril, inscrito sob o CNPJ – 19.122.075/0001-73, está inserido dentro da estrutura organizacional do Município de Ji-Paraná e funcionamento dispostos na Lei Orgânica nº 1 de 28 de março de 1990, atuando por meio da Administração Direta.

Nome da Unidade	CNPJ
PODER LEGISLATIVO	
Câmara Municipal de Ji-Paraná	04.380.325/0001-06
PODER EXECUTIVO	
Prefeitura Municipal de Ji-Paraná	04.092.672/0001-25
Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná	19.122.075/0001-73
Fundo de Previdência Social de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55
Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná	18.163.380/0001-40
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescentes de Ji-Paraná	17.746.425/0001-47
Fundação Cultural de Ji-Paraná	04.380.911/0001-42
Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná	15.659.732/0001-65
Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná	23.989.229/0001-42

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 14

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 3 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

3.1 – Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2021 foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei Complementar nº 101/2000, Lei nº 4.320/1964, da Lei nº 10.180/2001 e do Decreto nº 93.872/1986, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da 8ª edição, estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) e demais normativas aplicáveis.

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal Saúde de Ji-Paraná foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI e tem em sua composição o Balanço Patrimonial, a Demonstração das Variações Patrimoniais, o Balanço Orçamentário e o Balanço Financeiro, exigidos pela Lei nº 4.320/1964, bem como a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), estabelecida pela Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.6 (R1) – Demonstrações Contábeis.

NOTA 4 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis que foram adotadas pelo Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná estão estruturadas, organizadas e escrituradas em estrita observância ao que preconiza o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP estendido, assim como, o que dispõe o MCASP 8ª edição, que determina os conceitos básicos.

O órgão de Contabilidade do Município de Ji-Paraná segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Município de Ji-Paraná

Natureza da Informação Patrimonial	Natureza da Informação Orçamentária	Natureza da Informação Controle
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Classe 1 - Ativo ▪ Classe 2 - Passivo ▪ Classe 3 - Variação Patrimonial Diminutiva - VPD ▪ Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento ▪ Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 7 - Controle dos Devedores ▪ 8 - Controle dos Credores

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
 602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 of 14

NOTA EXPLICATIVA

4.1 - Moeda funcional.

- (a) A moeda funcional adotada é o Real (R\$).

4.2 – Alterações ou Mudanças nas políticas contábeis do Município

- (a) Consoante às mudanças nas Políticas Contábeis, advindas da alteração dos princípios, convenções, regras e das práticas específicas aplicadas pela entidade, na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis, importa salientar que não ocorreram alterações ou mudanças nas políticas contábeis ao longo do exercício em relação aos procedimentos da Demonstração das Variações Patrimoniais.

4.3 – Eventos Subsequentes

- (a) Não são registrados eventos favoráveis ou desfavoráveis, ocorridos entre a data final do período a que se referem às presentes Demonstrações e a data na qual foi autorizada sua emissão.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Demonstração que evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício. A Demonstração Das Variações Patrimoniais - DVP inclui os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial de todos os Poderes e Órgãos do Município.

Variações Patrimoniais

- As variações patrimoniais são transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade do setor público, mesmo em caráter compensatório, afetando, ou não, o seu resultado;

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
 602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

6 of 14

NOTA EXPLICATIVA



Variação Patrimonial Qualitativa

- As variações patrimoniais qualitativas afetam apenas a composição dos elementos patrimoniais, não tendo efeito sobre o resultado da entidade.

Variação Patrimonial Quantitativa

- As variações patrimoniais quantitativas se classificam em aumentativas e diminutivas e são transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade do setor público e que afetam o resultado.

NOTA 5 – RESULTADO PATRIMONIAL

Resultado Patrimonial

- O **resultado patrimonial** do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

7 of 14

NOTA EXPLICATIVA

O Resultado Patrimonial de 2021 foi superavitário no valor de R\$ 54.064.816,45, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2021	AV%	2020	AV%	AH%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	149.382.312,99	100	100.202.158,96	100	49,08
Rendimento De Aplicação Financeira	951.644,23	0,64	82.558,22	0,08	1.052,69
Transferências Intra Governamentais	32.192.152,13	21,55	29.763.298,95	29,70	8,16
Transferências Inter Governamentais	77.117.451,62	51,62	70.350.651,59	70,21	9,62
Transferências das Instituições Privadas	98.800,00	0,07	5.650,20	0,01	1.648,61
Valorização e Ganhos com ativos e Desincorporação	38.979.424,07	26,09	0,00	0,00	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	42.840,94	0,03	0,00	0,00	-
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	95.317.496,54	100	82.062.223,77	100	16,15
Pessoal e Encargos	64.801.671,28	67,98	57.469.299,92	70,03	12,76
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	21.991,19	0,02	41.108,82	0,05	(53,50)
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	26.834.702,24	28,15	21.473.354,36	26,17	24,97
Transferências e Delegações Concedidas	1.415.858,10	1,49	1.200.349,28	1,46	17,95
Desincorporação de Ativos	1.969.515,28	2,07	1.626.450,92	1,98	21,09
Tributárias	20.442,98	0,02	16.230,69	0,02	25,95
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	253.315,47	0,27	235.429,78	0,29	7,60
RESULTADO PATRIMONIAL	54.064.816,45		18.139.935,19		198,04

Fonte: Contabilidade do FMS.

Notas: AV – Análise Vertical.
AH – Análise Horizontal(2021/2020).

Comparativo do Resultado Patrimonial



NOTA 6 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Na composição das Variações Patrimoniais Financeiras está a seguinte movimentação:

- ∅ R\$ 951.644,23 – Ingresso de receitas patrimoniais oriunda do rendimento de aplicação financeira das contas bancárias da entidade.

SONETE DIOGO PEREIRA
COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

8 of 14

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 7 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

R\$ 32.192.152,13	R\$ 77.117.451,62	R\$ 98.800,00
<ul style="list-style-type: none"> Transferências intragovernamentais são os repasses recebidos da Prefeitura para o cumprimento do Mínimo Constitucional de Aplicação em Saúde, bem como outros repasses para custeio de outras despesas não vinculadas ao Mínimo 	<ul style="list-style-type: none"> Transferências Inter Governamentais que são as receitas de Transferências Constitucionais e Legais recebidas da União e do Estado. 	<ul style="list-style-type: none"> Doações recebidas de Instituições Privadas com fins lucrativos, trata-se de acordo com o processo 10313/2016 a qual executou a obra de construção da UPA II pela empresa J.J. RAMIRES CONSTRUTORA LTDA - EPP, o item doado foi um Gerador de Energia

NOTA 8 – VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

No exercício de 2021, fazendo um comparativo com o exercício de 2020, esta conta teve uma variação positiva de 100%, perfazendo um total de R\$ 38.979.424,07, contudo para que haja o correto tratamento contábil à luz do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP – 8ª edição deve haver a pormenorização de todos os elementos que compuseram a importância, inclusive a nota explicativa deve apresentar as informações correlatas à metodologia utilizada para o resultado.

O Valor de R\$ 38.979.424,07 é composto por:

Especificação	Total
Reavaliação de Ativos	10.466.555,36
Ganhos Com Incorporação de Ativos	28.512.868,71
Total da VPA - valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos	38.979.424,07

NOTA 8.1 – Reavaliação de Ativos

Houve um ganho com Reavaliação de Ativo no total de R\$ 10.466.555,36, cujo valor compõe o total da Variação Patrimonial Aumentativa de valorização e ganhos com ativos.

O Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP – 8ª edição, em sua Parte II- Procedimentos Patrimoniais, no capítulo que trata dos Ativos Imobilizados dispõe no item 11.10.2 sobre as informações que as notas explicativas devem apresentar nos casos em que o Ente proceda com as reavaliações dos ativos.

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
 602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

9 of 14

NOTA EXPLICATIVA

Em conformidade com o MCASP, as informações necessárias para o desenvolvimento da Nota Explicativa que trata da reavaliação são as contidas no quadro abaixo:

Informações da Nota Explicativa de Reavaliação Sugerida Pelo MCASP

- A data efetiva da reavaliação;
- Se foi ou não utilizado avaliador independente;
- Os métodos e premissas significativos aplicados à estimativa do valor justo dos itens;
- Se o valor justo dos itens foi determinado diretamente a partir de preços observáveis em mercado ativo ou baseado em transações de mercado realizadas sem favorecimento entre as partes ou se foi estimado usando outras técnicas de avaliação;
- Para cada classe de ativo imobilizado reavaliado, o valor contábil que teria sido reconhecido se os ativos tivessem sido contabilizados de acordo com o método de custo;

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
 602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

10 of 14

NOTA EXPLICATIVA

A data Efetiva da Reavaliação

- A data em que ocorreu a efetiva reavaliação foi o dia 30/11/2021.

Se foi utilizado Avaliador Independente

- O procedimento de reavaliação foi realizado por meio da Comissão Especial Instituída por meio da Portaria Nº 15400/GAB/PMJP/2021, contida no Processo Administrativo nº 4702/2021, sendo que neste segmento não houve a utilização de avaliador independente. A Comissão supracitada foi composta por engenheiros pertencente ao quadro de servidores do município.

Os métodos e premissas significativos aplicados à estimativa do valor justo dos itens;

- O método utilizado para apuração do valor foi o do Custo de Reprodução – Critério de Ross Heidecke e que nas avaliações foram utilizados os Custos Unitários Básicos de Construção (CUBM2) do Sindicato da Indústria da Construção Civil do Estado de Rondônia – SINDUSCON-RO.

Se o valor justo dos itens foi determinado diretamente a partir de preços observáveis em mercado ativo ou baseado em transações de mercado realizadas sem favorecimento entre as partes ou se foi estimado usando outras técnicas de avaliação

- O Valor encontrado por meio dos achados da Comissão são baseados na metodologia da tabela de Ross - Heidecke, sendo um método bastante difundido para a quantificação de custos. O MCASP dispõe no capítulo que trata das reavaliações de ativos que a mesma poderá ser realizada por meio de uma comissão de servidores e que neste laudo devem conter informações técnicas que possam justificar as avaliações e o achados, inclusive exemplificando as fontes de informações válidas, como é o caso da avaliação por meio do valor do metro quadrado, que inclusive este foi o método utilizado pela comissão para a mensuração do valor justo do bem.

Para cada classe de ativo imobilizado reavaliado, o valor contábil que teria sido reconhecido se os ativos tivessem sido contabilizados de acordo com o método de custo;

- Cabe salientar que a Comissão procedeu com a Reavaliação tendo como base o Valor Justo dos bens, contudo não houve a mensuração de valores por meio dos demais métodos de custeio.

Informações Significativas Sobre a Reavaliação

- As reavaliações aqui tratadas ocorreram na classe de ativo denominada "edificações".

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
 602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

11 of 14

NOTA EXPLICATIVA

Reavaliação de Ativo Imobilizado

- Reavaliação do ativo imobilizado é a diferença entre o valor líquido contábil do bem e o valor de mercado, com base em laudo técnico elaborado por três peritos ou entidade especializada.

Valor Justo

- Valor que a entidade despenderia para repor o ativo, considerando-se uma negociação normal entre partes independentes, sem favorecimentos, e isentas de outros interesses.

NOTA 8.2 – Ganhos com Incorporações de Ativos

Houve um ganho com Incorporação de Ativos na total de R\$ 28.512.868,71.

O ganho com incorporação de ativos se refere aos ativos que já existiam e estavam em uso, contudo não estando reconhecido no sistema patrimonial do município, ao passo que no ato dos estudos da comissão especial houve o reconhecimento destes, passando a incorporar o ativo.

Informações Significativas sobre a Incorporação

- Anteriormente existia uma rotina técnica no Setor de Patrimônio do Município de Ji-Paraná que no ato dos registros não considerava o valor dos terrenos, mas apenas o valor da edificação, sendo que tal procedimento subavaliava os ativos.
- Após os trabalhos da comissão os terrenos passaram a ser considerados e na reavaliação seu valores foram considerados, o que por sua vez acarretou no crescimento do valor do Imobilizado e no registro da Variação Patrimonial Aumentativa;
- Os terrenos aqui considerados fazem parte de instalações que já estavam em uso por parte da Administração Municipal, no entanto a origem e histórico processual não foram informados por parte do Setor Competente.

NOTA 9 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

O valor de R\$ 42.840,94 refere-se a Reversão de provisão de férias e décimo terceiro em virtude do recebimento do valor em rescisão, bem como valores recebidos de multas decorrentes de sentenças judiciais.

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
 602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

12 of 14

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 10 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – PESSOAL E ENCARGOS

Nas variações de pessoal e encargos além das despesas liquidadas com remuneração de pessoal, registra-se também as provisões para pagamento de férias e décimo terceiro salário, regulamentado pelo Decreto Municipal nº 4243/GAB/PMJP/2015, obedecendo assim o princípio da competência, conforme determina o MCASP.

NOTA 11 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

R\$ 1.213.058,10

▪ Transferências intragovernamentais concedidas ao Fundo de Previdência Social, em forma de aportes periódicos preestabelecidos, destinados a cobertura do déficit atuarial do RPPS.

R\$ - 202.800,00

▪ Transferências as Instituições Privadas sem Fins Lucrativos e sem vínculo com a Administração Pública (Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – APAE – e Conselho Nacional de Secretarias Municipais de Saúde – CONASEMS).

NOTA 12 – DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

12.1 – REAVALIAÇÃO DE ATIVO IMOBILIZADO

Compreende a Variação Patrimonial Diminutiva com a redução nos benefícios econômicos futuros ou no potencial de serviços de um ativo imobilizado, que reflete um declínio na sua utilidade, além do reconhecimento sistemático por meio da depreciação.

O valor de R\$ 1.969.515,28 foi apurado como reavaliação negativa de alguns bens imóveis, através do Processo Administrativo n. 4702/2021, no qual consta os Laudos Técnicos devidamente assinados pela comissão, na sua totalidade composta por Engenheiros do quadro técnico do município.

As premissas utilizadas e as informações necessárias para as reavaliações do ativo imobilizado, conforme orientado pelo MCASP, estão contidas na Nota Explicativa 8.1.

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
 602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

13 of 14

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 13 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Ø R\$ 253.297,03 – Refere-se às variações patrimoniais diminutivas de Sentenças Judiciais, Indenizações e Restituições e Indenização pela Execução de Trabalhos de Campo.

NOTA 14 – QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais

▪ É resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e das Variações Patrimoniais Diminutivas.

Observa-se que:

- a) Sendo o índice for **maior** que 1, há a indicação de um superávit patrimonial;
 b) Sendo o índice for **igual** a 1, há a indicação de equilíbrio, ou seja, não houve alteração no patrimônio;
 Sendo o índice for **menor** que 1, é indicado um déficit patrimonial.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	149.382.312,99	100.202.158,96
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	95.317.496,54	82.062.223,77
Variação (A/B)	1,57	1,22

Fonte: Contabilidade do FMS.

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2021 foi de 1,57 demonstrando que ocorreu um superávit no resultado patrimonial.

SONETE DIOGO PEREIRA
 COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE
 485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
 602.412.172-53

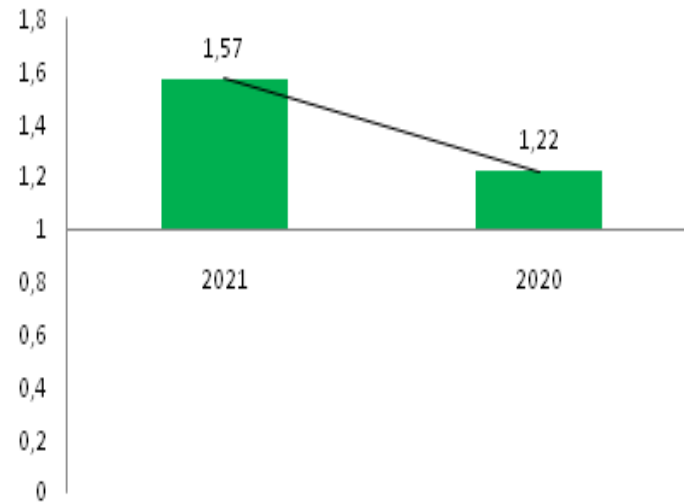
Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

14 of 14

NOTA EXPLICATIVA

Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais



Fundo Municipal de Saúde

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 8

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

QUADRO PRINCIPAL

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		125.462.700,56	113.482.179,56
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		974.745,99	82.558,22
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		23.101,76	0,00
Remuneração das Disponibilidades		951.644,23	82.558,22
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	77.117.451,62	70.640.219,95
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		47.370.502,95	42.759.401,39
Ingressos Extraorçamentários		15.502.891,30	12.996.102,44
Transferências Financeiras Recebidas		31.867.611,65	29.763.298,95
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		112.009.112,87	92.523.114,99
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	91.270.683,89	75.047.387,52
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	5.235.537,68	4.479.625,03
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		15.502.891,30	12.996.102,44
Desembolsos Extra-Orçamentários		15.502.891,30	12.996.102,44
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		13.453.587,69	20.959.064,57
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		4.437.030,62	5.070.269,67
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.437.030,62	5.070.269,67
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-4.437.030,62	-5.070.269,67
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO			
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		32.710.154,58	16.821.359,68

SONETE DIOGO PEREIRA

COORDENADORA GERAL DE CONTABILIDADE

485.640.280-34

WANESSA OLIVEIRA E SILVA

SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE

602.412.172-53

Fundo Municipal de Saúde
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

2 of 8

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		9.016.557,07	15.888.794,90
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		41.726.711,65	32.710.154,58

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		77.117.451,62	70.640.219,95
Intergovernamentais		77.117.451,62	70.640.219,95
da União		69.132.196,74	66.085.600,92
de Estados e Distrito Federal		7.985.254,88	4.554.619,03
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		77.117.451,62	70.640.219,95
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		5.235.537,68	4.479.625,03
Intergovernamentais		36.000,00	24.000,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		36.000,00	24.000,00
Intragovernamentais		5.019.537,68	4.296.625,03
Outras transferências concedidas		180.000,00	159.000,00
Total das Transferências Concedidas		5.235.537,68	4.479.625,03

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		91.270.683,89	75.047.387,52
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		91.270.683,89	75.047.387,52

Fundo Municipal de Saúde
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

3 of 8

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

NOTA 1- CONTEXTO OPERACIONAL

As Demonstrações Contábeis Consolidadas da Administração Pública de Ji-Paraná, que são o escopo da presente Nota Explicativa, consolidam as contas dos Poderes Executivo e Legislativo, seguindo o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos, contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

NOTA 2- CONTEXTO ORGANIZACIONAL

O Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná, pessoa jurídica de Direito Público, com sede na Avenida Menezes Filho, nº 2960 – Bairro 2 e Abril, inscrito sob o CNPJ – 19.122.075/0001-73, está inserido dentro da estrutura organizacional do Município de Ji-Paraná e funcionamento dispostos na Lei Orgânica nº 1 de 28 de março de 1990, atuando por meio da Administração Direta.

Nome da Unidade	CNPJ
PODER LEGISLATIVO	
Câmara Municipal de Ji-Paraná	04.380.325/0001-06
PODER EXECUTIVO	
Prefeitura Municipal de Ji-Paraná	04.092.672/0001-25
Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná	19.122.075/0001-73
Fundo de Previdência Social de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55
Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná	18.163.380/0001-40
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescentes de Ji-Paraná	17.746.425/0001-47
Fundação Cultural de Ji-Paraná	04.380.911/0001-42
Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná	15.659.732/0001-65
Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná	23.989.229/0001-42

Fundo Municipal de Saúde

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

4 of 8

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

NOTA 3 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

3.1 – Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2021 foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei Complementar nº 101/2000, Lei nº 4.320/1964, da Lei nº 10.180/2001 e do Decreto nº 93.872/1986, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da 8ª edição, estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) e demais normativas aplicáveis.

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal Saúde de Ji-Paraná foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI e tem em sua composição o Balanço Patrimonial, a Demonstração das Variações Patrimoniais, o Balanço Orçamentário e o Balanço Financeiro, exigidos pela Lei nº 4.320/1964, bem como a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), estabelecida pela Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.6 (R1) – Demonstrações Contábeis.

NOTA 4 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis que foram adotadas pelo Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná estão estruturadas, organizadas e escrituradas em estrita observância ao que preconiza o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP estendido, assim como, o que dispõe o MCASP 8ª edição, que determina os conceitos básicos.

O órgão de Contabilidade do Município de Ji-Paraná segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

Natureza da Informação Patrimonial	Natureza da Informação Orçamentária	Natureza da Informação Controle
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Classe 1 - Ativo ▪ Classe 2 - Passivo ▪ Classe 3 - Variação Patrimonial Diminutiva - VPD ▪ Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento ▪ Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 7 - Controle dos Devedores ▪ 8 - Controle dos Credores

Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Município de Ji-Paraná

4.1 - Moeda funcional.

- (a) A moeda funcional adotada é o Real (R\$).

4.2 – Método de elaboração

- (a) A Demonstração dos Fluxos de Caixa do Ente Municipal foi elaborada pelo **método direto** e evidencia as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes, nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

Fundo Municipal de Saúde

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

5 of 8

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

4.3 – Alterações ou Mudanças nas políticas contábeis do Município

- (a) Consoante às mudanças nas Políticas Contábeis, advindas da alteração dos princípios, convenções, regras e das práticas específicas aplicadas pela entidade, na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis, importa salientar que não ocorreram alterações ou mudanças nas políticas contábeis ao longo do exercício em relação aos procedimentos da Demonstração das Variações Patrimoniais.

4.4 – Eventos Subsequentes

- (a) Não são registrados eventos favoráveis ou desfavoráveis, ocorridos entre a data final do período a que se referem às presentes Demonstrações e a data na qual foi autorizada sua emissão.

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa- DFC tem a finalidade de apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa do Município, ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras. Por meio deste demonstrativo é possível avaliar as alternativas de investimentos e as razões que provocaram as mudanças da situação financeira do governo, bem como as formas de aplicação do resultado superavitário, gerado pelas operações, e até mesmo os motivos de eventuais déficits. Segundo o MCASP, 8ª edição, a DFC deve ser elaborada pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas em Fluxo das Operações, Investimento e Financiamento.



Caixa e Equivalente de Caixa

- São aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em valor conhecido de caixa e que estão sujeitas a insignificante risco de mudança de valor.

Fluxos de Caixa

- São as entradas e as saídas de caixa e de equivalentes de caixa.

Fundo Municipal de Saúde
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2021)
 ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2021

6 of 8

Fluxo das Operações

- **Ingressos das Operações** - Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas.
- **Desembolso das Operações** - Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida, as transferências concedidas e demais desembolsos das operações.

Fluxo dos Investimentos

- **Ingresso dos Investimentos** - Compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos
- **Desembolso dos Investimento** - Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos.

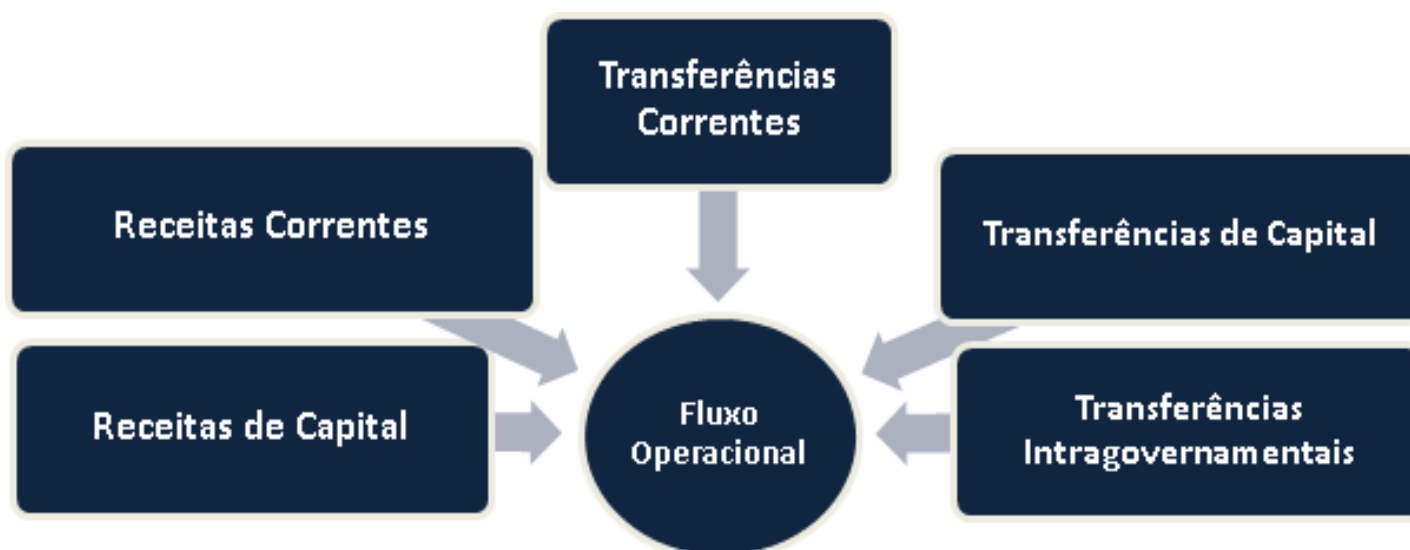
Fluxo dos Financiamentos

- **Ingresso dos Financiamentos** - Compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes
- **Desembolso dos Financiamentos** - Compreendem as despesas com amortização e refinanciamento da dívida.

NOTA 5 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES

São compreendidos os ingressos, inclusive os decorrentes de receitas originárias e derivadas, os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos, que não se qualificam como de investimentos ou financiamentos.

Os ingressos são compostos pelas Receitas Correntes e de Capital, Transferências Correntes e de Capital, Transferências Intragovernamentais, sendo estas últimas transferências realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo.



Fundo Municipal de Saúde
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2021)
 ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

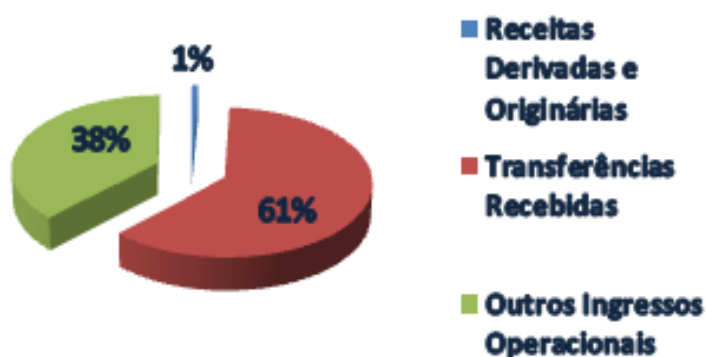
Exercício de 2021

7 of 8

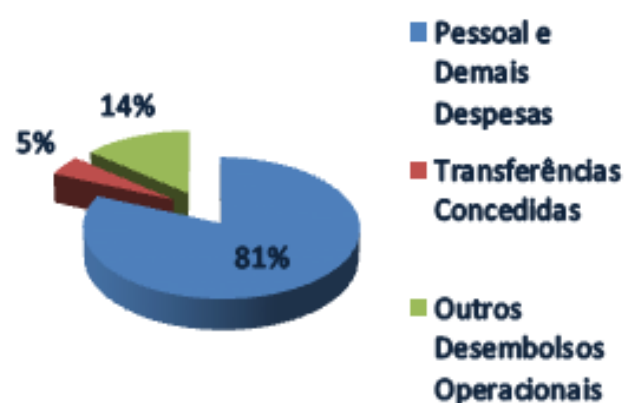
Fluxo Líquido das atividades Operacionais Gerado em 2021 no FMS de Ji-Paraná

- O fluxo líquido das atividades operacionais, no exercício de 2021, foi de R\$ 13.453.587,69, sendo evidenciado o quanto o Município gerou de caixa suficiente para amortizar dívidas, manter a capacidade de expansão das despesas com recursos próprios e ainda fazer novos investimentos.

Composição dos Ingressos Operacionais

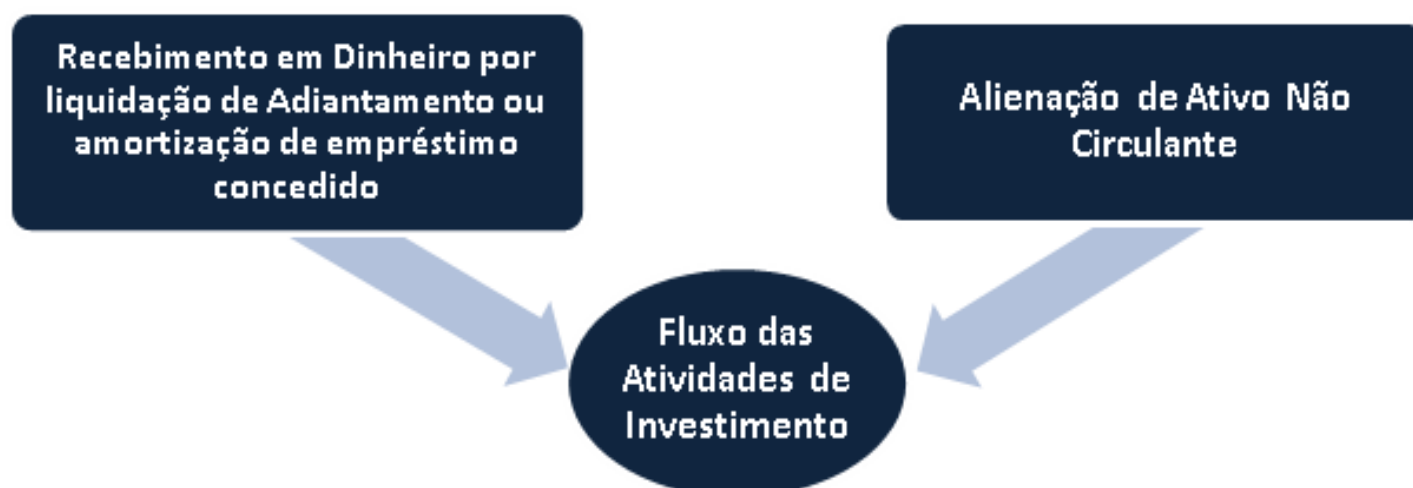


Composição dos Dispendios Operacionais



NOTA 6 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

São compreendidos os recursos relacionados à aquisição e alienação de ativo não-circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações de mesma natureza.



Fundo Municipal de Saúde
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2021)
 ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

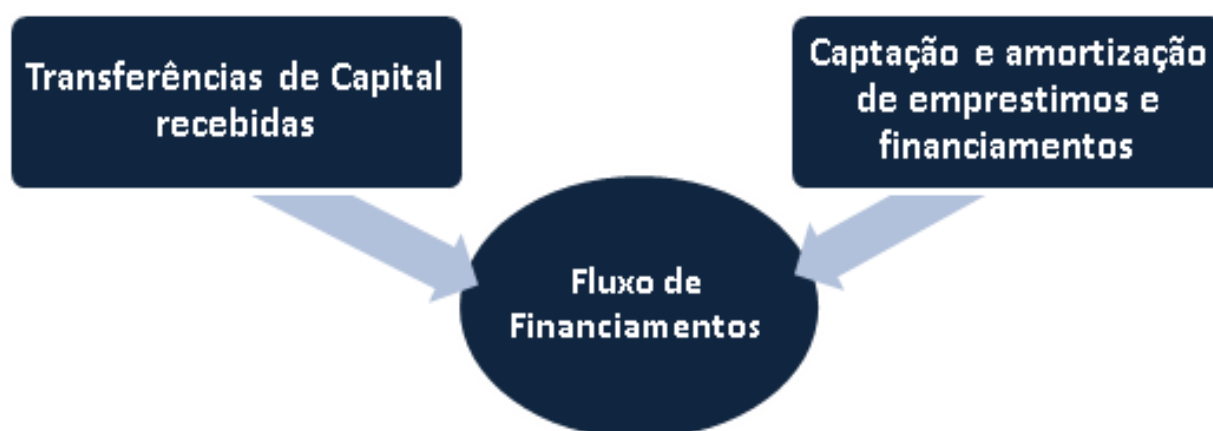
Exercício de 2021

8 of 8

Especificação	Valor
Pagamento de despesas de capital com aquisição de ativo não circulante, bem como com obras e instalações.	4.437.030,62
Total	4.437.030,62

NOTA 7 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

São compreendidos os recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos, bem como as Transferências de Capital recebidas.



O fluxo das atividades de financiamento não teve movimento no período em análise

NOTA 8 – APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA NO PERÍODO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	78.092.197,61
2. Despesas pagas (Balanço Orçamentário)	95.815.872,68
3. Ingressos Extraorçamentários + Repasse Recebido (Balanço Financeiro)	55.361.284,08
4. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro)	7.988.345,73
5. Dispêndios Extra orçamentários (Balanço Financeiro)	20.632.706,21
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (item 1- item 2)	(17.723.675,07)
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra orçamentária (item 3 - item 4 - item 5)	26.740.232,14
8. Variação do Período apurada (item 6+ item 7)	9.016.557,07
9. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	9.016.557,07
10. Saldo do exercício anterior (Balanço Financeiro)	32.710.154,58
11. Caixa e Equivalente de caixa Inicial (DFC)	32.710.154,58
12. Saldo para o exercício seguinte (Balanço Financeiro)	41.726.711,65
13. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	41.726.711,65

Fonte: Contabilidade do FMS.

Fazendo um comparativo entre a variação apurada no período através das movimentações ocorridas no Balanço Financeiro com a Geração Líquida de Caixa da DFC, podemos verificar que um demonstrativo confirma o que está registrado no outro.

BALANÇO FMAS

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 6

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.307.083,72	1.817.083,72	2.437.684,28	620.600,56
RECEITA PATRIMONIAL	12.683,72	12.683,72	94.078,34	81.394,62
Valores Mobiliários	12.683,72	12.683,72	94.078,34	81.394,62
TRANSFERENCIAS CORRENTES	1.294.400,00	1.804.400,00	2.343.605,94	539.205,94
Transferências da União e de suas Entidades	1.294.400,00	1.744.400,00	1.750.145,94	5.745,94
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	60.000,00	593.460,00	533.460,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	675.000,00	675.000,00	0,00	-675.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	675.000,00	675.000,00	0,00	-675.000,00
Transferências da União e suas Entidades	675.000,00	675.000,00	0,00	-675.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.982.083,72	2.492.083,72	2.437.684,28	-54.399,44
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.982.083,72	2.492.083,72	2.437.684,28	-54.399,44
DÉFICIT (VI)			5.089.634,27	
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.982.083,72	2.492.083,72	7.527.318,55	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	2.312.385,97	2.312.385,97	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		2.312.385,97	2.312.385,97	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

2 of 6

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	5.624.540,62	9.578.591,19	7.309.858,36	7.027.915,87	6.823.463,57	2.268.732,83
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.316.230,53	4.833.913,60	4.699.705,56	4.699.705,56	4.699.705,56	134.208,04
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.308.310,09	4.744.677,59	2.610.152,80	2.328.210,31	2.123.758,01	2.134.524,79
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.161.732,15	1.185.517,55	217.460,19	208.342,97	148.748,97	968.057,36
INVESTIMENTOS	1.161.732,15	1.185.517,55	217.460,19	208.342,97	148.748,97	968.057,36
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	6.786.272,77	10.764.108,74	7.527.318,55	7.236.258,84	6.972.212,54	3.236.790,19
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	6.786.272,77	10.764.108,74	7.527.318,55	7.236.258,84	6.972.212,54	3.236.790,19
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	6.786.272,77	10.764.108,74	7.527.318,55	7.236.258,84	6.972.212,54	3.236.790,19
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	19.578,19	14.474,84	14.474,84	5.103,35	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	19.578,19	14.474,84	14.474,84	5.103,35	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	19.578,19	14.474,84	14.474,84	5.103,35	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	52.749,30	52.749,30	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	52.749,30	52.749,30	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	136,00	136,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	136,00	136,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	52.885,30	52.885,30	0,00	0,00

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

3 of 6

NOTA EXPLICATIVA**NOTA Nº 01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná, pessoa jurídica de Direito Público, com sede Administrativa na Avenida Marechal Rondon, nº 1380 – Bairro Centro, inscrita sob o CNPJ – 18.163.380/0001-40, foi criado pela Lei Municipal nº 1961 de 17 de dezembro de 2009. É instrumento de captação e aplicação de recursos para o financiamento das ações de Assistência Social, possui modelo de gestão descentralizado e participativo e tem como referência o Sistema Único de Assistência Social (SUAS).

NOTA Nº02- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis que são o escopo da presente Nota Explicativas segue o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativas.

Os Demonstrativos Contábeis foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI conforme as normas dadas pela Lei nº 4.320/1964, e Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.6 (R1) - Demonstrações Contábeis.

NOTA Nº03 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e o resultado orçamentário apurado no exercício. O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício.

Adicionalmente ao Balanço Orçamentário, são incluídos dois quadros; um relativo aos restos a pagar não processados e o outro relativo aos restos a pagar processados, com mesmo detalhamento das despesas orçamentárias do balanço, de modo a propiciar uma análise da execução orçamentária do exercício em conjunto com a execução dos restos a pagar.

NOTA Nº 04 - DESEMPENHO DA ARRECAÇÃO DA RECEITA

O percentual da execução da receita é resultante da relação entre a Receita Realizada e a Previsão da Receita, indicando a existência de excesso ou falta de arrecadação para a cobertura de despesas.

Quanto à execução da Receita, para cada 01 real de receita inicial prevista o fundo arrecadou aproximadamente 1,23. A receita prevista foi oriunda do repasse Fundo a Fundo, do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS/MC, e Repasse Fundo a Fundo do Fundo Estadual de Assistência Social – FEAS, como também os Rendimentos de Aplicações Financeiras.

Quadro nº 01 – Execução da Receita nos últimos 03 exercícios

DESCRIÇÃO		2021	2020	2019
Previsão Inicial da Receita (A)	R\$	1.982.083,72	863.190,00	1.043.683,60
Previsão Atualizada da Receita	R\$	2.492.083,72	1.621.203,40	1.043.683,60
Receita Realizada (B)	R\$	2.437.684,28	3.084.930,18	974.308,38
Varição (B/A)		1,23	3,58	0,93

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

NOTA Nº 05 – REESTIMATIVA DA RECEITA

A previsão inicial da receita sofreu alteração por meio das transferências recebidas do Fundo Nacional de Assistência Social - FEAS no valor de R\$ 60.000,00 para atender o programa Benefícios Eventuais, como também de recursos do FNAS no valor de 450.000,00 referentes aos recursos de Emendas Parlamentares, os quais foram utilizados para abertura de créditos suplementares e créditos Especiais.

Quadro nº 02 – Receita Prevista Atualizada x Receita Arrecadada

RECEITA POR FONTE	(A) Previsão Inicial	(B) Previsão Atualizada	Receitas Realizadas (C)	(C/B)
Transferências Fundo a Fundo da União	1.294.400,00	1.744.400,00	1.750.145,94	1,003
Transferência Fundo a Fundo do Estado	0,00	60.000,00	593.460,00	9,89
Transferência de Capital	675.000,00	675.000,00	0,00	0,00
Renumeração Da Disponibilidade	12.683,72	12.683,72	94.078,34	7,42
TOTAL	1.982.083,72	2.492.083,72	2.437.684,28	0,98

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

4 of 6

NOTA EXPLICATIVA

Para cada 1,00 de receita prevista atualizada o fundo arrecadou aproximadamente 0,98.

NOTA Nº 06 - EXECUÇÃO DA DESPESA

A execução da despesa é resultado da relação entre a Dotação Atualizada e Despesa Executada, podendo ocasionar ineficiência no processo planejamento de execução ou economia de despesa orçamentária. O índice de execução da despesa não pode apresentar quociente maior que 1, uma vez que a despesa Orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado na Lei. Para cada 1,00 de despesa autorizada, o Fundo executou 0,70.

Quadro nº 03 - Execução da despesa nos últimos 03 exercícios

DESCRIÇÃO	2021	2020	2019
Despesa Empenhada (A)	7.527.318,55	1.826.389,96	1.645.531,11
Dotação Atualizada da Despesa (B)	10.764.108,74	3.886.704,89	2.609.480,79
Resultado (B-A)	3.236.790,19	2.060.314,93	963.949,68
Varição (A/B)	0,70	0,47	0,63

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

No exercício 2021 o Orçamento da Manutenção da Secretaria Municipal de Assistência social que antes era executada na unidade orçamentária da entidade 02 (prefeitura), foi executado na unidade orçamentária do Fundo Municipal de Assistência Social, visando atender as novas reformulações - Instrução Normativa nº072/TCE-RO/2020 - que dispõe sobre as novas regras do envio das remessas mensais das prestações de contas ao TCE-RO para o referido exercício, devendo as homologações ser por Unidade Gestora com CNPJ. Por este motivo o valor do orçamento e a execução no exercício 2021 estão consideravelmente maiores em relação aos exercícios anteriores.

NOTA Nº 07 - DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS:

A Dotação Inicial do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná-RO- FMAS para o exercício 2021 aprovada na Lei Orçamentária nº3367 de 28/12/2020 foi de **R\$ 2.512.469,74** que somados a Dotação Inicial aprovada para a Secretaria Municipal de Assistência Social-SEMAS no valor de **R\$ 4.797.182,92** e deduzido do valor de **R\$ 523.379,89** da Manutenção do Conselho Tutelar (Anexo 06 da LOA) temos o valor da **Dotação Inicial no orçamento 2021 de R\$ 6.786.272,77.**

O Orçamento da Manutenção do Conselho Tutelar compôs a Dotação Inicial do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente por serem regidos pela mesma Lei.

O orçamento das atividades da SEMAS foi juntada na Dotação Inicial da unidade orçamentária do FMAS já no início do exercício 2021 visando atender as novas reformulações - Instrução Normativa nº072/TCE-RO/2020 - que dispõe sobre as novas regras do envio das remessas mensais das prestações de contas ao TCE-RO a partir do exercício 2021, devendo as homologações ser por Unidade Gestora com CNPJ, sendo que, a SEMAS não possui CNPJ.

A Dotação Inicial sofreu alterações durante o exercício financeiro. Foi utilizado para abertura de créditos adicionais as anulações de dotações, o superávit financeiro (saldo em conta de exercício anterior) como também suplementação no orçamento por excesso de arrecadação oriundo de repasse fundo a fundo do FEAS e repasse fundo a fundo do FNAS repasses do município para o fundo.

Quadro nº 04 – Detalhamento das Alterações Orçamentárias

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO ANUAL	VALOR (R\$)
DOTAÇÃO INICIAL	6.786.272,77
(+) Créditos Adicionais Suplementares	2.579.334,92
(+) Créditos Adicionais Especiais	930.173,01
(+) Créditos Extraordinários	0,00
(+) Reformulações Administrativas	1.538.862,47
(-) Anulações de Créditos	375.121,96
(-) Anulações das Reformulações	695.412,47
(=) Dotação Atualizada	10.764.108,74
(-) Despesa Empenhada	7.527.318,55
(=) Dotação não Utilizada	3.236.790,19

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 of 6

NOTA EXPLICATIVA

RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS	VALOR
Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados	510.000,00
Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários	312.000,00
Anulação de Dotações	375.121,96
Superávit Financeiro	2.312.385,97
TOTAL	3.509.507,93

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

- Foi remanejado do orçamento da Prefeitura para o Fundo Municipal de Assistência Social o valor total de **R\$ 1.155.450,00**. Deste valor de 843.450,00 foi por anulação de dotação no orçamento da prefeitura e suplementado no fundo (por Reformulações Administrativas) e o valor de 312.000,00 foi excesso de arrecadação no município (recursos Ordinários) e entrou como crédito Suplementar no orçamento do Fundo.

NOTA Nº 08 – EXECUÇÃO DA DESPESA POR TIPO DE CRÉDITO

A Despesa Executada Totaliza R\$ 7.527.318,55 (sete milhões e quinhentos e vinte e sete mil e trezentos e dezoito reais e cinquenta e cinco centavos) e no quadro abaixo está detalhada por tipo de crédito. Despesa executada refere-se à despesa empenhada.

Quadro nº 05 - Despesa Executada Por Tipo De Crédito

DESCRIÇÃO DO TIPO DE CRÉDITO	VALOR (R\$)
Dotação Inicial	4.165.116,73
Créditos Suplementares	2.912.310,28
Créditos Extraordinários	0,00
Créditos Especiais	449.891,54
TOTAL	7.527.318,55

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

As despesas executadas por tipo de Créditos Suplementares estão a maior em relação ao registro de recursos para abertura de créditos adicionais suplementares (quadro nº04). Isto porque dentro destas despesas estão incluídas as despesas empenhadas dos créditos suplementares das reformulações administrativas. Todas as movimentações das alterações orçamentárias constam no anexo TC-18 e anexo TC-18B - Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias.

NOTA Nº 09 - UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO:

É resultante da relação entre os créditos adicionais abertos por meio de superávit financeiro e o total do superávit financeiro apurado no exercício anterior, indicando a parcela do superávit financeiro utilizada para a abertura de créditos adicionais.

O quociente de utilização do Superávit financeiro apurado no exercício de 2021 demonstra que para cada 1,00 de Superávit financeiro, o Fundo utilizou 0,77 para a abertura de créditos adicionais.

Quadro nº 06 – Superávit Disponível X Superávit utilizado

DESCRIÇÃO	2021	2020	2019
Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A)	2.312.385,97	739.171,75	403.796,56
Superávit Financeiro Exercício Anterior (B)	2.977.654,25	1.135.578,17	658.697,48
Varição (A/B)	0,77	0,65	0,61

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

Quadro nº 07 - Detalhamento da Utilização dos créditos adicionais abertos por meio de superávit financeiro

FONTE DO RECURSO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO	AUTORIZADO R\$	EMPENHADO R\$
Recursos Federais	496.814,69	343.014,41
Recursos Estaduais	641.998,54	445.485,27
Recursos Federais – Enfrentamento a Covid	1.173.572,27	453.858,57
TOTAL	2.312.385,97	1.242.358,25

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 of 6

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 10 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

É resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit .

Quadro nº 08 - Receita Arrecadada x Despesa Realizada nos Últimos 03 Exercícios

DESCRIÇÃO	2021	2020	2019
Receita Realizada (A)	2.437.684,28	3.084.930,18	974.308,38
Despesa Empenhada (B)	7.527.318,55	1.826.389,96	1.645.531,11
Resultado (A-B)	-5.089.634,27	1.258.540,22	- 671.222,73

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

Do total das despesas empenhadas, o montante de **R\$ 5.399.578,97** é custeado com recursos próprios não vinculados. Recursos próprios são recebidos pelo fundo em forma de repasses financeiros, motivo pelo qual o referido fundo ser uma entidade dependente de transferências por não ser fonte arrecadadora, e executar despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e realização de investimentos. Outra parte no valor de **R\$ 1.242.358,25** foram custeadas por saldo em conta de exercício anterior – Superávit financeiro de Recursos Federais e Estaduais (quadro nº07). Somente o valor de **R\$ 885.381,33** foram custeadas com receitas arrecadadas no exercício. Isto explica o motivo do déficit orçamentário o qual está relacionado com as despesas empenhadas que são custeados com recursos próprios e utilização do superávit financeiro.

NOTA Nº 11 – RESTOS A PAGAR

O art. nº 36, da Lei nº 4.320/64, classifica como Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas, até 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas. Restos a Pagar Processados compreendem as despesas empenhadas, cujas obrigações foram executadas, prontas para pagamento, em virtude de direito líquido e certo adquirido pelo credor, conhecidas como despesas liquidadas. Os Restos a Pagar não processados são obrigações que se encontram a executar ou em execução, inexistindo ainda, o direito líquido e certo do credor ao pagamento.

Quadro nº 09 - Quadro Dos Restos a Pagar Processados e não Processados.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		VALOR R\$
Inscrição em exercícios anteriores		0,00
Inscrição em 31/12 Exercício Anterior		19.578,19
(-) pagamentos		14.474,84
(-) Cancelamentos		5.103,35
Saldo Final		0,00
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		VALOR R\$
Inscrição em exercícios anteriores		0,00
Inscrição em 31/12 Exercício Anterior		52.885,30
(-) pagamentos		52.885,30
(-) Cancelamentos		0,00
Saldo Final		0,00
TOTAL GERAL A PAGAR		0,00

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

O valor anulado se refere a saldo remanescente do estimativo para pagamento de energia elétrica referente ao mês de dezembro/2020 e do saldo não utilizado do estimativo para as despesas com combustível no final do exercício anterior

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 4

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		2.437.684,28	3.084.930,18	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		7.527.318,55	1.826.389,96
ORDINÁRIO		1.314,15	0,00	ORDINÁRIO		5.399.578,97	583.533,51
VINCULADO		2.436.370,13	3.084.930,18	VINCULADO		2.127.739,58	1.242.856,45
RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		18.218,59	1.144.141,52	RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		453.858,57	47.547,73
RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		622.294,36	1.131.773,00	RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		452.885,02	126.065,43
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		1.795.857,18	809.015,66	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		1.220.995,99	1.069.243,29
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		5.574.817,17	583.535,86	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.065.279,61	240.431,18
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		5.574.817,17	583.535,86	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		67.360,14	61.456,59
REPASSE RECEBIDO		5.574.817,17	583.535,86	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		14.474,84	8.445,24
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.553.025,48	251.438,08	RP PROCESSADOS PAGOS		52.885,30	53.011,35
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		555.106,01	72.463,49	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		978.793,63	178.974,59
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		291.059,71	19.578,19	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		51.173,82	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		264.046,30	52.885,30	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		5.260,35	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		978.793,63	178.974,59	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		334.656,58	65.002,94
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		51.173,82	0,00	ISS		8.764,64	3.396,84
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		5.260,35	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		31.778,43	6.368,46
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		334.656,58	65.002,94	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		222.852,93	28.194,98
ISS		8.764,64	3.396,84	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.569,48	2.440,31
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		31.778,43	6.368,46	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		313.737,40	73.571,06
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		222.852,93	28.194,98	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		19.125,84	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.569,48	2.440,31	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		6.425,84	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		313.737,40	73.571,06	FAMÍLIA PAGO		12.700,00	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		19.125,84	0,00	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		12.700,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		6.425,84	0,00	MATERNIDADE PAGO			
FAMÍLIA PAGO				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		4.023.046,51	3.050.117,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		12.700,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.023.046,51	3.050.117,74
MATERNIDADE PAGO				BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		4.023.046,51	3.050.117,74
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		3.050.117,74	1.197.034,76	TOTAL		12.615.644,67	5.116.938,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.050.117,74	1.197.034,76				
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		3.050.117,74	1.197.034,76				
TOTAL		12.615.644,67	5.116.938,88				

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 4

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 01- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis que são o escopo da presente Nota Explicativas segue o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativas.

Os Demonstrativos Contábeis foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI conforme as normas dadas pela Lei nº 4.320/1964, e Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.6 (R1) - Demonstrações Contábeis.

NOTA Nº 02 - BALANÇO FINANCEIRO

Demonstrará a receita e a despesa orçamentária bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentário, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

NOTA Nº 03 - RECEITA E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

- As Receitas e Despesas Orçamentárias estão discriminadas por destinação de Recursos, ou seja, ordinária e vinculada. Ordinárias são as de Livre aplicação, enquanto que as Vinculadas estão de acordo com sua vinculação legal. As despesas evidenciam a finalidade específica da efetiva aplicação dos recursos.
- As transferências financeiras são feitas de forma extraorçamentária, destinadas à manutenção do Fundo, bem como em cumprimento a determinações constitucionais e são repassadas de acordo com as necessidades do Fundo Municipal de Assistência Social, haja vista que não existem valores mínimos ou máximos fixados em Lei.

NOTA Nº 04 - REGISTROS E PAGAMENTOS DOS RESTOS A PAGAR

Quanto aos Restos a Pagar a movimentação desta conta registrada no Balanço Financeiro concilia com os valores registrados no Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante, e Anexos TC 10A e TC10B - Rol de Restos a Pagar.

Quadro nº 01 - Situação Restos a Pagar

RESTO A PAGAR EXERCÍCIO ANTERIOR	72.463,49
(+) Inscrição Restos a Pagar Processado (Coluna Ingressos)	264.046,30
(+) Inscrição Restos a Pagar não Processado (Coluna Ingressos)	291.059,71
(-) Pagamento de restos a Pagar (Coluna Dispêndio)	67.360,14
(-) Cancelamento - Anexo 12 Balanço Orçamentário Quadro Restos a Pagar	5.103,35
(=) Saldo para o exercício seguinte	555.106,01

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública - SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 4

NOTA EXPLICATIVA

- A Conta **Inscrição De Restos A Pagar Processados** corresponde ao valor dos empenhos liquidados e não pagos no exercício e concilia com a diferença entre as despesas liquidadas e não pagas demonstradas no balanço orçamentário; A Conta **Inscrição De Restos A Pagar Não Processados** corresponde à diferença entre Despesas Empenhadas e não Liquidadas do exercício e está devidamente demonstrado no Balanço Orçamentário.
- Pagamento de Restos a Pagar Processados** e **Pagamento de Restos a Pagar Não Processados** confere com o Balanço Orçamentário – Anexo 12 nos Quadros da Execução dos Restos a Pagar.

NOTA Nº 05 – RECEITAS x DESPESAS

A posição das contas de receitas e despesas financeiras, bem como os saldos existentes no Balanço Financeiro pode ser assim discriminada:

Quadro nº 02 - Saldo Financeiro para o Exercício Seguinte

SALDO DISPONÍVEL EXERCÍCIO ANTERIOR - EM 31/12/ 2020		3.050.117,74
(+) INGRESSOS		9.565.526,93
Orçamentários	2.437.684,28	
Transferências Recebidas	5.574.817,17	
Extra-Orçamentários	1.553.025,48	
(-) DISPÊNDIOS		8.592.598,16
Orçamentários	7.527.318,55	
Extra-Orçamentários	1.065.279,61	
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2021		4.023.046,51

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

- Ø O saldo disponível do exercício em 31/12/2021, para o exercício seguinte, no valor de **R\$ 4.023.046,51** concilia com os existentes no grupo “Circulante” do Balanço Patrimonial, nas contas Disponibilidades: Caixa e Equivalente de Caixas, como também coincidem com o Resultado Final Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa, o que demonstra sua exatidão.
- Ø Os valores demonstrados na coluna Dispêndios como pagamento de restos a pagar processados e não processados confere com os registros do Balanço Orçamentário, na parte denominada Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e Processados, comprovando a veracidade das informações.
- Ø A variação do período demonstrada no item 7 do quadro nº03, somada ao valor do Saldo do Exercício Anterior, resulta no saldo para o exercício seguinte, como também está de acordo com a geração líquida de caixa e equivalente de caixa do Anexo 18 – demonstrativo do fluxo de caixa, indicando que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos.

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 4

NOTA EXPLICATIVA**Quadro nº 03- Variação do Saldo Financeiro**

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
1. Receita Orçamentária + Transferências Recebidas	8.012.501,45
2. Despesas Orçamentárias	7.527.318,55
3. Ingressos Extra-Orçamentários	1.553.025,48
4. Dispêndios Extra-Orçamentários	1.065.279,61
5. Variação das Disponibilidades decorrente da execução orçamentária (1-2)	485.182,90
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra-orçamentária (3-4)	487.745,87
7. Variação do Período Apurado (5+6)	972.928,77
8. Saldo Financeiro do Exercício Anterior	3.050.117,74
9.Saldo Para o Exercício Seguinte (7+8)	4.023.046,51

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

O Saldo para o Exercício Seguinte no valor de R\$ 4.023.046,51 confere com os extratos e conciliações bancárias em 31/12/2021, o que demonstra a sua perfeita exatidão.

NOTA Nº 06 – POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES

As consignações são as retenções feitas em Folha de Pagamento de Servidor, bem como os valores retidos de Prestadores de Serviços. Neste caso é adotado o Regime de Competência, ou seja, por ocasião da liquidação gera uma obrigação financeira no Passivo Circulante. A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando da liquidação. Concomitantemente gera-se um empenho Extra-Orçamentário, que ao ser pago baixa do Passivo Circulante a obrigação financeira. Todos os valores retidos no exercício foram pagos.

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 11

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.111.561,12	3.107.597,32	PASSIVO CIRCULANTE		388.379,11	80.878,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.023.046,51	3.050.117,74	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		124.332,81	27.993,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.023.046,51	3.050.117,74	PESSOAL A PAGAR		124.332,81	27.993,13
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	4.023.046,51	3.050.117,74	PESSOAL A PAGAR	P	124.332,81	27.993,13
ESTOQUES		88.514,61	57.479,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		264.046,30	52.885,30
ALMOXARIFADO		88.514,61	57.479,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		264.046,30	52.885,30
MATERIAL DE CONSUMO	P	50.917,45	49.116,32	FORNECEDORES NACIONAIS	F	264.046,30	52.885,30
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	2.135,70	8.261,16				
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	13.183,52	59,40	TOTAL PASSIVO		388.379,11	80.878,43
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	2.809,66	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	19.468,28	42,70				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		917.639,91	824.151,32				
IMOBILIZADO		917.639,91	824.151,32				
BENS MOVEIS		1.301.435,66	1.102.881,67				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	281.497,21	240.001,69				
VEÍCULOS	P	626.595,00	526.895,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	45.466,74	45.466,74				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	46.066,25	47.731,70				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	7.180,32	0,00				
BENS DE INFORMÁTICA	P	294.630,14	242.786,54				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-383.795,75	-278.730,35				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-383.795,75	-278.730,35				
TOTAL		5.029.201,03	3.931.748,64				

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	4.023.046,51	3.050.117,74	PASSIVO FINANCEIRO (264.046,30)+ Restos não Processado(291.059,71)	555.106,01	72.463,49
ATIVO PERMANENTE	1.006.154,52	881.630,90	PASSIVO PERMANENTE	124.332,81	27.993,13
			SALDO PATRIMONIAL	4.349.762,21	3.831.292,02

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 11

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ATOS POTENCIAIS PASSIVO		1.420.645,54	0,00
				OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		449.998,55	0,00
				CONGÊNERES			
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		970.646,99	0,00
				TOTAL		1.420.645,54	0,00

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 11

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	0,00	2,48
01	VINCULADO	3.467.940,50	2.977.651,77
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	1.452.739,95	875.350,41
17	Recursos Destinados a Fundos	1.175.463,09	1.005.707,57
22	Recursos destinados a enfrentamento de calamidade pública	839.737,46	1.096.593,79
TOTAL		3.467.940,50	2.977.654,25

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 11

NOTA EXPLICATIVA**NOTA Nº 01- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis que são o escopo da presente Nota Explicativas seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativas. Os Demonstrativos Contábeis foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI conforme as normas dadas pela Lei nº 4.320/1964, e Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.6 (R1) - Demonstrações Contábeis.

NOTA Nº 02 - BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração Contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação. Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada (SCPI) e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS.

NOTA Nº 03 - ATIVO CIRCULANTE

Estão registrados nesta conta contábil as disponibilidades (caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras) e os estoques.

NOTA Nº 04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos de livre movimentação para aplicações nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Esse grupo é composto pelos saldos de Caixa no valor de R\$ 4.023.046,51 e conferem com os valores apresentados no Balanço Financeiro (Anexo-13), campo Saldo para o Exercício Seguinte, e com o Anexo 18 – Demonstração do Fluxo de Caixa, conta Caixa e Equivalente de Caixa Final, e representam a disponibilidade imediata dos recursos em caixa.

NOTA Nº 05 - ESTOQUES

Compreende o valor dos materiais de consumo adquiridos, com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. O inventário do estoque foi elaborado de acordo com preceitos que rege a Lei Federal nº 4.320/64, foram avaliados e estão registrados ao custo médio ponderado de aquisição. O levantamento físico foi realizado final do exercício pela Comissão nomeada pelo Decreto Municipal nº 16575/GAB/PMJP/2021 de 18 de novembro de 2021, e todos os itens relacionados se encontram em bom estado de conservação e devidamente armazenados. As informações contidas no inventário de almoxarifado e registradas na Contabilidade foram extraídas do Sistema de Administração de Almoxarifados – Pública Sistemas/Fiorilli Software.

Quadro nº 01 – Movimentação no período da Conta Estoques

CONTA ESTOQUES	VALOR R\$
Saldo Inicial da Conta Estoques	57.479,58
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (liquidação 3.3.90.30)	606.487,32
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (liquidação restos a pagar 3.390.30)	4.296,93
(+) Inscrição outros Estoques – Materiais de Distribuição Gratuita (liquidado) 3.3.90.32	407.763,79
(+) Material de Consumo (liquidado 3.3.90.92.30)	85,00
(-) Consumo da Período (DVP de uso de material de Consumo – Anexo 15)	987.598,01
(=) Saldo Final da Conta Estoques	88.514,61

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ ALMOXARIFADO

Inscrição Independente da execução Orçamentária refere-se às execuções das despesas inscritas em Restos a Pagar não processadas. A relação da quantidade, do valor e dos produtos em estoque do Fundo Municipal de Assistência Social em 31/12/2021 encontram registrados no anexos TC-13 publicado no portal da transparência do município. Link: <http://www.ji-parana.ro.gov.br/>, ano 2021.

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 de 11

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 06 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

Compreendem os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à 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.

NOTA Nº 07 – BENS MÓVEIS

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios futuros ou potenciais de serviços. O Inventário do Patrimônio foi realizado por Comissão nomeada pelo Decreto Municipal nº 16557/GAB/PMJP/2021 de 12 de novembro de 2021.

- Em 31/12/2021, Fundo Municipal de Assistência Social apresentou saldo de R\$ 917.639,91 relacionados a imobilizado. A relação dos bens do Ativo Imobilizado do Fundo Municipal de Assistência Social encontra registrados no anexo TC-15 publicado no portal da transparência do município. Link: <http://www.ji-parana.ro.gov.br/>, ano 2021.
- No exercício foram efetuadas aquisições no valor total de R\$ 208.342,97 na Unidade Gestora FMAS, sendo as inscrições por liquidação de empenhos do exercício (Resultado da execução orçamentária) e efetuou ainda, os registros das saídas (baixas Independente da execução orçamentárias) sendo o valor de R\$ 6.311,67 referente a transferência intragovernamental (transferência de bens móveis entre entidades) além dos registros da Depreciação Acumulada do Exercício no valor total de R\$ 108.542,71 (anexo 15). Os Bens móveis adquiridos no exercício entraram em uso no ato de sua aquisição.

Quadro nº 02 – Valor do Imobilizado

BENS MÓVEIS	VALOR R\$
(+) Saldo Inicial da Conta Imobilizado	824.151,32
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente no período	208.342,97
(-) Depreciação/Amortização/ Acumulada. De Bens Móveis no exercício – Anexo 15	108.542,71
(-) Baixa Independente de Execução Orçamentária (Anexo TC-23)	6.311,67
= SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO	917.639,91

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

*A baixa independente de execução orçamentária está relacionada as Transferências de Bens Permanentes do Fundo para o município e para a educação.

Quadro nº03 – Demonstrativo de Baixa de Bens Permanentes

Descrição	Valor Bens móveis	Estorno Depreciação	Valor líquido Baixado
Máquinas, apar., equipamentos e ferramentas	3.224,10	-910,95	2.313,15
Bens de informática	3.631,90	-2.386,44	1.245,46
Móveis e utensílios	2.932,98	-179,92	2.753,06
TOTAL GERAL	9.788,98	-3.477,31	6.311,67

Fonte: Relatórios do Sistema de Controle do PATRIMÔNIO

- O Estorno da Depreciação Acumulada (reclassificação de transferência) é efetuado quando há baixa ou transferência do bem móvel para apurar o Valor Líquido.

NOTA Nº 08 – MOVIMENTAÇÕES DOS BENS MÓVEIS NO PERÍODO

O valor de R\$ 1.301.435,66, nas contas de bens móveis é composto pelos valores de aquisição, e o montante de 917.639,91 na conta imobilizado são os valores líquido já deduzidos de Depreciações, Exaustão e Amortização Acumulada. O valor está conferindo com o valor demonstrado no anexo TC 23 – Demonstrativo Sintético das Contas Componentes do Ativo Permanente. Os saldos dos Bens Móveis em 31/12/2021 estão distribuídos em contas contábeis conforme detalhado no quadro a seguir.

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

7 de 11

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº04 - Bens Móveis – Baixas e Aquisições

CONTA	SALDO EM 31/12/2020	ENTRADAS	(-) BAIXA	SALDO EM 31/12/2021
BENS MÓVEIS	1.102.881,67	208.342,97	-9.788,98	1.301.435,66
Máquinas, apar., equipamentos e ferramentas	47.731,70	1.558,65	-3.224,10	46.066,25
Aparelhos e equipamentos de comunicação	8.181,80	-	-	8.181,80
Máquinas e equipamentos industriais	13.627,97	-	-1.674,10	11.953,87
Máquinas e equipamentos energéticos	998,08	1.558,65	-	2.556,73
Máquinas, equip. e utensílios agropecuários	6.694,50	-	-	6.694,50
Equipamentos hidráulicos e elétricos	4.795,05	-	-1.550,00	3.245,05
Outras máquina, aparelhos, equip., e ferramentas	13.434,30	-	-	13.434,30
Bens de informática	242.786,54	55.475,50	-3.631,90	294.630,14
Equipamentos de processamentos de dados	230.786,58	11.271,50	-3.631,90	238.426,18
Equipamentos de tecnologia da informação	11.999,96	44.204,00	-	56.203,96
Móveis e utensílios	240.001,69	44.428,50	-2.932,98	281.497,21
Aparelhos e utensílios domésticos	140.356,41	23.026,00	-2.198,00	161.184,41
Mobiliário em geral	97.725,28	19.302,50	-734,98	116.292,80
Utensílios em Geral	1.920,00	2.100,00	-	4.020,00
Materiais Cult., educacionais e de comunicação	45.466,74	-	-	45.466,74
Equipamentos para áudio, vídeo e foto.	45.466,74	-	-	45.466,74
Veículos	526.895,00	99.700,00	-	626.595,00
Veículos em tração mecânica	526.895,00	99.700,00	-	626.595,00
Demais Bens Móveis	0,00	7.180,32	-	7.180,32
Outros Bens Móveis	0,00	7.180,32	-	7.180,32
DEPRECIÇÃO/EXAUSTÃO	Dep. Acumul. em 31/12/2020	Estorno de Depreciação	Depreciação No Período	Dep. Acumul. em 31/12/2021
Depreciação acumulada - Bens móveis	-278.730,35	3.477,31	-108.542,71	-383.795,75
Deprec. Acum. de máq., apar., equip. e ferramentas	-14.076,82	910,95	-4.000,34	-17.166,21
Depreciação acumulada de bens de informática	-70.860,54	2.386,44	-42.035,05	-110.509,15
Depreciação acumulada de móveis e utensílios	-65.419,67	179,92	-22.559,45	-87.799,20
Depr. Acum. de mat. Cult., educ. e de comunicação	-12.819,67	0,00	-4.091,89	-16.911,56
Depr. acumulada de veículos	-115.553,65	0,00	-35.601,70	-151.155,35
Depr. Demais Bens Móveis	0,00	0,00	-254,28	-254,28
TOTAL IMOBILIZADO	824.151,32	211.820,28	-118.331,69	917.639,91

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

8 de 11

NOTA EXPLICATIVA

Os valores líquidos dos Bens Móveis em 31/12/2021 por classe contábil estão discriminados conforme as movimentações no quadro abaixo:

Quadro nº 05 – Demonstração de valor líquido dos bens móveis no Exercício

BENS MÓVEIS POR CLASSE CONTÁBIL	VALOR LÍQUIDO EXERCÍCIO ANTERIOR	AQUISIÇÃO NO EXERCÍCIO	BAIXA DE BENS	ESTORNO DEPRECIÇÃO	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SALDO ATUAL LÍQUIDO
Veículos	411.341,38	99.700,00	0,00	0,00	-35.601,70	475.439,68
Mat. Cult., Educ. e de Comunicação	32.647,07	0,00	0,00	0,00	-4.091,89	28.555,18
Bens de Informática	171.925,97	55.475,50	3.631,90	2.386,44	-42.035,05	184.120,96
Móveis e Utensílios	174.582,02	44.428,50	2.932,98	179,92	-22.559,45	193.698,01
Máqui., Apar., Equip. e Ferramentas	33.654,88	1.558,65	3.224,10	910,95	-4.000,34	28.900,04
Demais Bens Móveis	0,00	7.180,32	0,00	0,00	-254,28	6.926,04
TOTAL BENS MÓVEIS	824.151,32	208.342,97	-9.788,98	3.477,31	-118.331,69	917.639,91

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

NOTA Nº 09 - DEPRECIÇÃO ACUMULADA DOS BENS MÓVEIS

A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pelo Decreto Municipal nº 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal nº 4750/2015, Art. 73 a 82. Nesta Conta do Balanço Patrimonial consta a depreciação dos bens móveis, que teve como data de corte 01/01/2013. Para definição das taxas de depreciação considerar-se-á a deterioração física do bem, o seu desgaste com o uso e a sua obsolescência. As depreciações foram calculadas pelo método do Custo, e o critério de depreciação pelo método de cotas constantes, em que se utiliza de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo caso o seu valor residual não se altere, e são registradas a débito das despesas operacionais.

Não houve mudanças nas estimativas em relação a valores residuais, vida útil econômica, método e taxas utilizadas para depreciações, amortizações e exaustão. A definição da vida útil econômica dos bens, do valor residual para identificação do valor depreciável e percentual de depreciação é o Anexo VIII do Decreto Municipal nº 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal nº 4750/2015 disponível no portal de transparência deste Município.

Quadro nº 06 - Os dados utilizados, tais como: vida útil, taxa anual de depreciação e percentual do valor residual

Classe	Vida Útil (anos)	Valor Residual	Taxa Depreciação Anual
Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	10	10%	10%
Bens de Informática	5	10%	20%
Móveis e Utensílios	10	10%	10%
Materiais culturais, Educ. e de Comunicação.	10	10%	10%
Veículos de Tração Mecânica	10	10%	10%

Decreto Municipal nº 4750/2015, Anexo VIII

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

9 de 11

NOTA EXPLICATIVA

O cálculo da depreciação dos bens móveis, usualmente é realizado mensalmente pela Divisão de Administração de Patrimônio, por meio de sistema informatizado terceirizado. Após o fechamento do mês, é emitido pelo Controlador de Patrimônio um relatório contendo o Resumo Financeiro Sintético, o qual é enviado para Coordenação Geral de Contabilidade e incorporado, para registros, no SCPI – Sistema Integrado Pública Integrado.

Quadro 07 - Movimentação da conta de depreciação no exercício

DEPRECIÇÃO	Dep. Acumulada em 31/12/2020	Estorno de Depreciação	Depreciação do Exercício	Dep. Acumulada em 31/12/2021
Total Geral	-278.730,35	3.477,31	- 108.542,71	-383.795,75
Máq., aparelhos, equip. e ferramentas	-14.076,82	910,95	-4.000,34	-17.166,21
Bens de informática	-70.860,54	2.386,44	-42.035,05	-110.509,15
Móveis e utensílios	-65.419,67	179,92	-22.559,45	-87.799,20
Mat. culturais, educ. e de comunicação.	-12.819,67	0,00	-4.091,89	-16.911,56
Veículos de tração Mecânica	-115.553,65	0,00	-35.601,70	-151.155,35
Demais Bens Móveis	0,00	0,00	-254,28	-254,28

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

Ao confrontar a depreciação acumulada do exercício anterior com o exercício atual quadro A do Balanço Patrimonial, encontra-se o valor de R\$ 105.065,40 valor este diferente do valor registrado no Demonstrativo das Variações Patrimoniais Diminutivas (Anexo 15) que é de 108.542,71. A diferença de R\$ 3.477,31 se refere ao estorno da Depreciação acumulada dos bens móveis transferidos, conforme registros no quadro nº07.

NOTA Nº 10 – BENS IMÓVEIS

Não houve empenho no elemento de Despesa **44.90.51.00** Obras e Instalações. Portanto o Fundo Municipal de Assistência Social não possui bens imóveis. Os prédios onde estão instalados os programas/serviços: da Instituição de Acolhimento Adélia Santana, Instituição de Acolhimento Girassol, CRAS São Francisco, CRAS Roda Moimho, CRAS Jardim dos Migrantes, CRAS Morar Melhor II, Centro de Convivência do Idoso – CCI, Liberdade Assistida/LA e Bolsa Família são bens imóveis pertencente e registrados na entidade Município de Ji-Paraná.

NOTA Nº 11 - COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

A composição do Passivo Circulante corresponde a obrigações ou exigibilidade que deverão ser pagas no decorrer do exercício seguinte.

Fornecedores Nacionais se referem aos restos a pagar processados, e pessoal a pagar (P) são as Provisões de Férias; nesta conta estão registrados os valores de despesa com férias, reconhecidas por competência, com direito adquirido pelo servidor.

Quadro nº08 – Passivo Circulante

CONTAS	VALOR	ISF
Pessoal a pagar	124.332,81	P
Fornecedores de contas a pagar em curto prazo	264.046,30	F
TOTAL	388.379,11	

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

10 de 11

NOTA EXPLICATIVA

Este quadro tem por objetivo demonstrar os valores registrados no passivo circulante que tem afetação direta na apuração do Superávit Financeiro. Por isso identificou-se as contas diferenciando as que têm seu registro no sistema contábil financeiro bem com as que estão registradas apenas no sistema patrimonial. O ISF (Indicador de superávit financeiro) é uma classificação que possibilita esta operação. O PCASP e MCASP utilizam as letras F ou P para indicar quais são as contas de ativo ou passivo financeiro ou permanente, respectivamente. Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Após o empenho, considera-se efetivada a autorização orçamentária, e os passivos passam a integrar o passivo financeiro.

NOTA Nº 12 - PASSIVO PERMANENTE – PESSOAL A PAGAR

Nesta conta está registrado o valor de R\$ 124.332,81 que são os valores provisionados para pagamento de 1/3 de férias, direito adquirido pelo servidor. Estas informações são fornecidas pela Gerência de Recursos Humanos, que teve como base de cálculo as fórmulas regulamentadas pelo Decreto Municipal nº 4243/2015.

NOTA Nº 13 - PASSIVO FINANCEIRO – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR EM CURTO PRAZO

Compreendem as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como Internet, aluguel, sistema eletrônico de segurança e todas as outras contas a pagar. Tais obrigações não contemplam os restos a pagar não processados, por representar uma obrigação somente orçamentária.

NOTA Nº 14 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é formado pela diferença entre os ativos e os passivos de uma entidade, empresa ou pessoa. É a diferença de todos os ativos (bens, títulos e recursos com valor econômico e que podem ser transformados em dinheiro) e todos os passivos (bens, títulos e recursos que não têm valor econômico e que resultam em dívidas). É portanto, aquilo que sobra quando se tira todo o passivo (as dívidas, contas a pagar, compromissos) do ativo (bens e recursos que valem dinheiro).

NOTA Nº 15 - COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Total do Patrimônio Líquido no exercício anterior era de R\$ 3.850.870,21, que somado ao Resultado Patrimonial do Exercício apurado no Anexo das Demonstrações das Variações Patrimoniais, um Superávit no valor de R\$ 789.951,71 formou o valor total do Patrimônio Líquido atual no montante de R\$ 4.640.821,92.

Quadro nº 09 - Superávit do exercício: Balanço Patrimonial

ESPECIFICAÇÃO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		VARIÇÃO NO PERÍODO
	Exercício 2020	Exercício 2021	
Caixa e Equivalente de Caixa	3.050.117,74	4.023.046,51	972.928,77
(+) Estoques	57.479,58	88.514,61	31.035,03
(+) Imobilizado	824.151,32	917.639,91	93.488,59
(-) Passivo Financeiro (Restos a Pagar Processado)	52.885,30	264.046,30	211.161,00
(-) Passivo Permanente (pessoal a pagar)	27.993,13	124.332,81	96.339,68
TOTAL	3.850.870,21	4.640.821,92	789.951,71

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

11 de 11

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº10 – Comparativo da Evolução Patrimonial nos últimos 03 exercícios:

DESCRIÇÃO	2019	2020	2021
Ativo Circulante	1.215.128,80	3.107.597,32	4.111.561,12
Ativo não Circulante	787.300,25	824.151,32	917.639,91
(-) Passivo Circulante	68.799,57	80.878,43	388.379,11
(-) Passivo não Circulante	0,00	0,00	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.933.629,48	3.850.870,21	4.640.821,92

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

NOTA Nº 16 – ATOS POTENCIAIS PASSIVOS

Compreende as contas relacionadas à execução de situações não compreendidas no patrimônio, mas que, direta ou indiretamente, possam vir a afetá-lo, exclusive as que dizem respeito a atos e fatos ligados a execução orçamentária e financeira e as contas com função precípua de controle. Estes registros contábeis, são realizados na hipótese da administração pública praticar ato administrativo que pode vir a desencadear fluxos ativos ou passivos junto ao patrimônio, à exemplo da assinatura de contrato, onde a administração figura como contratante, neste caso um clássico ato potencial passivo.

- No quadro “C” Quadro das Contas de Compensações (Controle) está registrado nos Saldos dos Atos Potenciais Passivos, as Obrigações conveniadas se referem aos repasses às entidades por meio do Termo de Fomento oriundos de Emendas Parlamentares os quais foram repassados no final do exercício de 2021 e que ainda ficaram em fase de execução e de prestação de contas. As obrigações contratuais se referem aos saldos de contratos que estão vigentes, os quais serão executados no próximo exercício.

NOTA Nº 17 - SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro para fins de abertura de crédito adicional, devem se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, em cumprimento ao parágrafo 2º do artigo 43 da Lei nº 4.320/1964.

O superávit financeiro apurado no exercício refere-se ao saldo financeiro constante no balanço financeiro, deduzido os valores inscritos em restos a pagar.

Quadro nº 11 – Superávit Financeiro

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. Ativo Financeiro (Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes) - BP	4.023.046,51
2. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro A) - Contas com Atributo F - BP	264.046,30
3. Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Exercício (Balanço Financeiro)	291.059,71
4. Passivo Financeiro Apurado (2+3)	555.106,01
5. Superávit/Déficit Financeiro Apurado (1-4)	3.467.940,50

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

- Recursos Vinculados** são as receitas oriundas de Transferências de recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS, Fundo Estadual de Assistência Social – FEAS e rendimentos de Aplicações. Estes Recursos são destinados a programas e serviços específicos.
- Recursos Ordinários** são as transferências recebidas do município, recursos do Tesouro de livre aplicação.

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 5

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		94.078,34	7.208,44	PESSOAL E ENCARGOS		4.866.944,93	952.891,76
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		94.078,34	7.208,44	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		4.315.780,61	860.615,12
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		7.918.423,11	3.661.257,60	ENCARGOS PATRONAIS		461.565,14	81.906,04
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		5.574.817,17	583.535,86	BENEFÍCIOS A PESSOAL		70.899,69	10.370,60
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		2.343.605,94	3.077.721,74	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		18.699,49	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		8.012.501,45	3.668.466,04	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		2.768,58	0,00
TOTAL		8.012.501,45	3.668.466,04	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS		2.768,58	0,00
				USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		1.834.347,39	797.113,69
				USO DE MATERIAL DE CONSUMO		987.598,01	365.697,36
				SERVIÇOS		738.206,67	339.923,90
				DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		108.542,71	91.492,43
				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		0,00	55,56
				JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	55,56
				TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		456.203,21	0,00
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		6.311,67	0,00
				TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		449.891,54	0,00
				DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		0,00	1.164,30
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	1.164,30
				TRIBUTÁRIAS		370,16	0,00
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		370,16	0,00
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		61.915,47	0,00
				PREMIAÇÕES		1.648,95	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		60.266,52	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		7.222.549,74	1.751.225,31
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		789.951,71	1.917.240,73
				TOTAL		8.012.501,45	3.668.466,04

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 5

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		208.342,97	129.507,80
INVESTIMENTOS		208.342,97	129.507,80

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 5

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 01- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis que são o escopo da presente Nota Explicativas seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativas. Os Demonstrativos Contábeis foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI conforme as normas dadas pela Lei nº 4.320/1964, e Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.6 (R1) - Demonstrações Contábeis.

NOTA Nº 02 – DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Demonstração que evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

NOTA Nº 03 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Na composição das Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras estão as seguintes movimentações:

- **94.078,34** – Referente ao ingresso de receitas patrimoniais oriunda de rendimento de aplicação financeira das contas bancárias da entidade.
- **2.343.605,94** - **Transferências Inter Governamentais** são as receitas de transferências recebidas da União por meio do repasse Fundo a Fundo – Fundo Nacional de Assistência Social (FNAS) no valor de R\$ 1.750.145,94 e as transferências recebidas do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS no valor de R\$ 593.460,00.
- **5.574.817,17** – **Transferências Intragovernamentais** são os repasses recebidos do município para a manutenção das atividades e gestão do Fundo Municipal de Assistência Social no valor de R\$ 5.396.033,52 e o valor de R\$ 178.783,65 se refere ao repasse da União Auxílio Financeiro da LC173/2020 parte destinada a assistência social.

NOTA Nº 04 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

- Remuneração de Pessoal, além das despesas liquidadas, registram-se também as provisões para o pagamento de 1/3 de férias, regulamentado pelo Decreto Municipal nº4243/GAB/PMJP/2015, obedecendo assim o princípio de competência, conforme determina o MCASP. Portanto, para apuração de despesas com pessoal e encargos, registradas no anexo 02B, as despesas com férias devem ser desconsideradas, e somadas às provisões (variação diminutiva - Férias Proporcionais - registrada no Balancete de verificação).
- Os materiais de consumo considerados despesas no momento de sua aquisição são os empenhados na modalidade consumo imediatos, os demais empenhados como estoque só são considerados despesas no ato de sua utilização.
- Estão inclusos dentro dos serviços as diárias pessoal civil, as contratações de serviços de pessoa física (ex: locações de imóveis, estagiários) e serviço de pessoa jurídica tais como: telefone, água tratada, energia, internet, vigilância monitorada, dentre outras modalidades de prestações de serviços.
- **Transferências a Instituições Privadas** - Repasse financeiro do recurso de Emenda Parlamentar conforme indicado no SIGTV - Sistema de Gestão de Transferências Voluntárias, e Portaria M nº 580, de 31 de dezembro de 2020 e Portaria Interministerial ME/SEGOV nº 6.411, de 15 de junho de 2021. Esta emenda parlamentar colabora para custeios de natureza GND - 3 necessários para o desenvolvimento das ações conforme proposta apresentada através de Projeto/Plano de Trabalho, pelas OSC que culmina em parceria através do termo de fomento contribuindo assim, para estruturação da rede de serviços do Sistema Único de Assistência Social (SUAS).

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 5

NOTA EXPLICATIVA

- **Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas** no valor de 60.266,52 se refere a devolução de recursos ao Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS. Estes recursos eram para enfrentamento a Covid-19 e contemplavam a aquisição de Equipamentos EPI e Alimentos e foram devolvidos mediante Guia de Recolhimento – GRU, devidamente atualizado com os rendimentos da poupança. Houve um equívoco por parte do FNAS ao repassar o valor ao fundo deste município, pois não havia o Termo de Aceite, não podendo, portanto, serem utilizados e assim evitar sanções futuras.

NOTA Nº 05 – RESULTADO PATRIMONIAL

Diferença entre as variações Patrimoniais Aumentativas e as Variações Patrimoniais Diminutivas da entidade a qual apresentou Resultado Patrimonial Superavitário no valor de R\$ 789.951,71 Resultado esse, que somado ao valor do Patrimônio Líquido do Exercício Anterior (anexo 14), forma o valor do Patrimônio Líquido do exercício, o qual confere com o que está demonstrado no Balanço Patrimonial.

Quadro nº 01 – Análise Vertical e Horizontal das Variações Patrimoniais

DESCRIÇÃO	2021	AV%	2020	AV%	AH%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	8.012.501,45	100%	3.668.466,04	100%	118,42
Remun. de Depósitos Bancários e Aplicações	94.078,34	1,17	7.208,44	0,20	1.205,11
Transferências Intragovernamentais	5.574.817,17	69,58	583.535,86	15,91	855,35
Transferências Governamentais	2.343.605,94	29,25	3.077.721,74	83,89	(23,85)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	7.222.549,74	100%	1.751.225,31	100%	312,43
Remuneração a Pessoal	4.315.780,61	59,76	860.615,12	49,14	401,47
Encargos Patronais	461.565,14	6,39	81.906,04	4,68	463,53
Benefícios a Pessoal	70.899,69	0,98	10.370,60	0,59	583,66
Outras Variações Patrimoniais Pessoal e Encargos	18.699,49	0,26	0,00	*	*
Outros Benefícios Assistenciais	2.768,58	0,04	0,00	*	*
Uso de Material de Consumo	987.598,01	13,67	365.697,36	20,88	170,06
Serviços	738.206,67	10,22	339.923,90	19,41	117,17
Depreciação, Amortizações e Exaustão.	108.542,71	1,50	91.492,43	5,22	18,63
Juros e encargos de mora	0,00	*	55,56	0,01	*
Transferências IntraGovernamentais	6.311,67	0,09	0,00	*	*
Transferências a Instituições Privadas	449.891,54	6,23	0,00	*	*
Desincorporação de Ativos	0,00	*	1.164,30	0,07	*
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias	370,16	0,01	0,00	*	*
Premiações	1.648,95	0,02	0,00	*	*
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	60.266,52	0,83	0,00	*	*
RESULTADO PATRIMONIAL	789.951,71	*	1.917.240,73	*	(58,80)

Fonte: SEMFAZ/CGC

Notas: AV – Análise Vertical

AH – Análise Horizontal (2021/2020)

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 5

NOTA EXPLICATIVA

- A análise Vertical demonstra o quanto de percentual de cada tipo de receita representa em relação ao montante total da receita, e quanto cada tipo de despesa representa em percentual do montante da despesa no exercício. E a análise Horizontal demonstra o percentual em acréscimo ou decréscimo da receita e despesa do exercício 2020 para o exercício 2021.
- Houve um acréscimo considerável das variações patrimoniais em relação ao exercício 2020, e isto é devido a unidade orçamentária de Manutenção da Secretaria Municipal de Assistência social que antes era executada no orçamento da entidade 02 (prefeitura), foi realocada e remanejada para dentro da unidade orçamentária do Fundo Municipal de Assistência Social, visando atender as reformulações - Instrução Normativa nº072/TCE-RO/2020 - que dispõe sobre as novas regras do envio das remessas mensais das prestações de contas ao TCE-RO para o referido exercício, devendo as homologações ser por Unidade Gestora com CNPJ. Por este motivo o valor atualizado do orçamento e a execução no exercício 2021 estão consideravelmente maiores em relação aos exercícios anteriores.

NOTA Nº 06 - QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

É resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e o total das Variações Patrimoniais Diminutivas. Se o índice apresentado for maior que 1, indica um superávit patrimonial, se for igual a 1, indica equilíbrio, ou seja, não houve alteração no patrimônio e se for menor que 1, indica um déficit patrimonial.

Quadro 02 – Quociente do Resultado das Variações

DESCRIÇÃO	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	8.012.501,45	3.668.466,04
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	7.222.549,74	1.751.225,31
Variação (A/B)	1,11	2,10

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2021 foi de 1,11 demonstrando que ocorreu superávit no resultado patrimonial.

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 4

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		9.010.420,92	3.847.440,63
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		94.078,34	7.208,44
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		94.078,34	7.208,44
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	2.343.605,94	3.077.721,74
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		6.572.736,64	762.510,45
Ingressos Extraorçamentários		997.919,47	178.974,59
Transferências Financeiras Recebidas		5.574.817,17	583.535,86
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		7.888.607,18	1.852.985,89
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	6.120.704,50	1.592.049,70
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	769.983,21	81.961,60
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		997.919,47	178.974,59
Desembolsos Extra-Orçamentários		997.919,47	178.974,59
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.121.813,74	1.994.454,74

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		148.884,97	141.371,76
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		148.884,97	141.371,76
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-148.884,97	-141.371,76

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		3.050.117,74	1.197.034,76

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2021)

2 de 4

Exercício de 2021

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		972.928,77	1.853.082,98
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		4.023.046,51	3.050.117,74

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		2.343.605,94	3.077.721,74
Intergovernamentais		2.343.605,94	3.077.721,74
da União		1.750.145,94	1.946.721,74
de Estados e Distrito Federal		593.460,00	1.131.000,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		2.343.605,94	3.077.721,74
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		769.983,21	81.961,60
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		320.091,67	81.961,60
Outras transferências concedidas		449.891,54	0,00
Total das Transferências Concedidas		769.983,21	81.961,60

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		6.120.704,50	1.592.049,70
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		6.120.704,50	1.592.049,70

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2021)

3 de 4

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

Exercício de 2021

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS**NOTA Nº 01- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis que são o escopo da presente Nota Explicativas segue o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativas.

Os Demonstrativos Contábeis foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI conforme as normas dadas pela Lei nº 4.320/1964, e Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.6 (R1) - Demonstrações Contábeis.

NOTA Nº 02 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Tem por finalidade apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa da Entidade ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras. Por meio desta demonstração é possível avaliar as alternativas de investimentos e as razões que provocaram as mudanças da situação financeira da entidade, as formas de aplicação do resultado superavitário gerado pelas operações e até mesmo os motivos de eventuais déficits.

Esta Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos: das operações e dos investimentos no exercício 2021.

NOTA Nº 03 – INGRESSO DO FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Os Ingressos no Fluxo de Caixa relacionados às Atividades das Operações são formados pelas Receitas Originárias (Rendimentos de Aplicações), Transferências da União (Repasse Fundo a Fundo – FNAS), Transferência do Estado (Repasse Fundo a Fundo – FEAS) e Repasses Financeiros Recebidos do Município (Recurso Livre).

NOTA Nº 04 – DESEMBOLSOS DO FLUXO DE CAIXA DAS OPERAÇÕES

Os Desembolsos representam os valores pagos da despesa orçamentária, bem como os restos a pagar processados e não processados. Os valores de Transferências Concedidas se referem aos encargos patronais pagos ao Regime Próprio de Previdência, como também Transferências concedidas a Instituições Privadas sem fins lucrativos, relacionadas à Assistência Social, as quais foram contempladas com as emendas parlamentares individuais para estruturação e custeio.

NOTA Nº 05 – INGRESSOS E DISPÊNDIOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS

Nos ingressos e desembolsos das Atividades Operacionais há o registro da conta **Outros Ingressos Operacionais**. Estas linhas se referem aos **Ingressos e Dispêndios Extraorçamentários**, tais como consignações (retenções feitas em folha de pagamento) bem como valores retidos na fonte de prestadores de serviços. A necessidade desta informação acessória é manter a integridade dos valores da receita orçamentária recebida, bem como, os valores pagos, demonstrados por função e que podem ser conferidos com as demais peças que compõem as contas da entidade através do SIGAP Contábil. Ainda tem a finalidade de, ao final do demonstrativo, a informação pertencente ao valor do campo CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA, possa conferir com o saldo do mesmo grupo no Balanço Patrimonial. Essa metodologia atende a orientação da IPC 08- *Metodologia de Elaboração do Demonstrativo dos Fluxos de Caixa*.

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2021)

4 de 4

Exercício de 2021

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

NOTA Nº 06 – FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO.

O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza. O Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná-RO não apresentou ingresso de recursos provenientes de investimento, contudo, realizou desembolsos no montante de **R\$ 148.884,97** gerando fluxo de caixa líquido de investimentos negativo. Diante da situação podemos interpretar que o Fundo utilizou recursos do fluxo de caixa das atividades operacionais.

NOTA Nº 07 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

O fluxo de caixa dos financiamentos inclui os recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos. O Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná-RO não apresentou movimentação nesta conta.

NOTA Nº 08 - DEMONSTRAÇÃO DA APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

O resultado da apuração do fluxo de caixa no exercício obteve geração líquida de caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 972.928,77. Valor este que somado ao valor Caixa equivalente de Caixa Inicial R\$ 3.050.117,74 encontraremos o valor de R\$ 4.023.046,51 para o Caixa e Equivalente de Caixa final, o qual representa o saldo financeiro disponível para uso imediato, não existindo nenhuma restrição legal que cause a indisponibilidade para a utilização imediata de tais recursos.

Quadro – 01 - Apuração do Fluxo de Caixa do Período

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		3.050.117,74
(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		972.928,77
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	1.121.813,74	
Fluxo de caixa líquido das atividades de Investimento	-148.884,97	
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento	0,00	
(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		4.023.046,51

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

NOTA Nº 09 – DISPONIBILIDADE DE CAIXA

Disponibilidades de Caixa é o saldo de caixa livre, ou seja, a quantidade de recursos que a entidade tem para livre movimentação, que também são nomeadas como "Equivalentes de Caixa". O saldo disponível do exercício em 31/12/2021 no valor de R\$ 4.023.046,51 concilia com o saldo do Banco Conta Movimento e demais contas; saldo para o exercício seguinte – Anexo 13; como também coincidem com os saldos existentes no grupo “circulante” do Balanço Patrimonial – Anexo 14, nas contas: Caixa e Equivalente de Caixas, o que demonstra sua exatidão.

Quadro nº 02 – Comparando saldo Financeiro Anexo 18 com Anexo 13 – Balanço Financeiro

SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR		3.050.117,74
(+) INGRESSOS		9.565.526,93
Receita Orçamentária (Anexo 13)	2.437.684,28	
Repasse Recebido (Anexo 13)	5.574.817,17	
Ingressos Extraorçamentários (Anexo 13)	1.553.025,48	
(-) DISPÊNDIOS		8.592.598,16
Despesas Orçamentárias – (Anexo – 13)	7.527.318,55	
Despesa Extra – Orçamentárias (anexo 13)	1.065.279,61	
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2021		4.023.046,51

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

BALANÇO FUNDAÇÃO CULTURAL

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 6

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	3.000,00	9.637,07	40.644,47	31.007,40
RECEITA PATRIMONIAL	3.000,00	9.637,07	40.644,47	31.007,40
Valores Mobiliários	3.000,00	9.637,07	40.644,47	31.007,40
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	3.000,00	9.637,07	40.644,47	31.007,40
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	3.000,00	9.637,07	40.644,47	31.007,40
DÉFICIT (VI)			2.452.319,47	
TOTAL (VII) = (V+VI)	3.000,00	9.637,07	2.492.963,94	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	1.151.697,45	1.151.697,45	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		1.151.697,45	1.151.697,45	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
MARLEI DE BARROS
CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 03/03/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
349.031.942-72

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 03/03/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 6

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.044.576,92	3.524.534,52	2.490.263,94	2.479.252,90	2.475.565,74	1.034.270,58
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.237.023,62	1.202.023,62	1.178.788,48	1.178.788,48	1.178.788,48	23.235,14
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	807.553,30	2.322.510,90	1.311.475,46	1.300.464,42	1.296.777,26	1.011.035,44
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	64.323,08	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	0,00
INVESTIMENTOS	64.323,08	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	2.108.900,00	3.527.234,52	2.492.963,94	2.481.952,90	2.478.265,74	1.034.270,58
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	2.108.900,00	3.527.234,52	2.492.963,94	2.481.952,90	2.478.265,74	1.034.270,58
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	2.108.900,00	3.527.234,52	2.492.963,94	2.481.952,90	2.478.265,74	1.034.270,58
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	132.146,39	38.091,30	38.091,30	94.055,09	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	132.146,39	38.091,30	38.091,30	94.055,09	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	132.146,39	38.091,30	38.091,30	94.055,09	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	3.687,16	3.687,16	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	3.687,16	3.687,16	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	3.687,16	3.687,16	0,00	0,00

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
MARLEI DE BARROS

CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 03/03/2022

Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA

CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 03/03/2022

Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 6

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação Cultural de Ji-Paraná, pessoa jurídica de Direito Público, com sede Administrativa na Avenida Brasil, nº 1305 – Bairro Nova Brasília, inscrita sob o CNPJ – 04.380.911/0001-42, foi criada pela Lei Municipal nº 005 de 07 de junho de 1983. É instrumento de captação e aplicação de recursos para o financiamento das ações de Cultura no município de Ji-Paraná

NOTA Nº 02- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis que são o escopo da presente Nota Explicativas seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativas.

Os Demonstrativos Contábeis foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI conforme as normas dadas pela Lei nº 4.320/1964, e Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.6 (R1) - Demonstrações Contábeis.

NOTA Nº 03 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e o resultado orçamentário apurado no exercício. O registro, no especto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício.

Adicionalmente ao Balanço Orçamentário, são incluídos dois quadros; um relativo aos restos a pagar não processados e o outro relativo aos restos a pagar processados, com mesmo detalhamento das despesas orçamentárias do balanço, de modo a propiciar uma análise da execução orçamentária do exercício em conjunto com a execução dos restos a pagar

NOTA Nº 04 - DEMONSTRATIVO DA ARRECADAÇÃO DA RECEITA

A Fundação Cultural não possui arrecadação de receita, é mantida por meio de repasse financeiro do tesouro municipal. A receita que a Fundação possui é o rendimento de aplicação financeira. Conforme demonstrativo abaixo:

Quadro nº 01 – Execução da Receita

VALOR PREVISTO	EXERCÍCIO DE 2021
Previsão Inicial (a)	3.000,00
Previsão Atualizada (b)	9.637,07
Valor arrecadado (c)	40.644,47
Diferença (b-c)	31.007,40

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

NOTA N.05-REESTIMATIVA DA RECEITA

A previsão inicial sofreu alteração devido a excesso de arrecadação do recurso da Lei Aldir Blanc n. 14.017/2020, no valor de R\$ 6.637,07 (seis mil, seiscentos e trinta e sete reais e sete centavos).

NOTA N. 06- ARRECADAÇÃO DA RCEITA

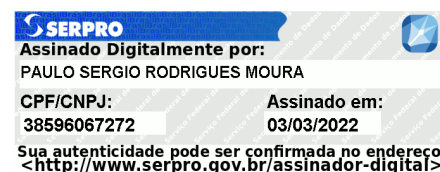
Quanto a arrecadação total (receita patrimonial) de R\$ 40.644,47 (quarenta mil, seiscentos e quarenta e quatro reais e quarenta e sete centavos), R\$ 19.694,10 (dezenove mil, seiscentos e noventa e quatro reais e dez centavos), refere-se ao rendimento da conta de livre movimentação da Fundação (recurso ordinário). O restante (recurso vinculado) no valor de R\$ 20.950,37 (vinte mil, novecentos e cinquenta reais e trinta e sete centavos), refere-se o rendimento da conta bancária da Lei Aldir Blanc.

NOTA N.07- PREVISÃO DO REPASSE FINANCEIRO E O VALOR RECEBIDO DOS ÚLTIMOS 02 (DOIS) EXERCÍCIOS

O repasse financeiro é recebido mensalmente em parcelas iguais pelo Poder Executivo-Tesouro municipal, esse valor é utilizado para pagamento da folha de pagamento dos funcionários da Fundação Cultural, bem como pagamento de todas as outras despesas de aquisição e serviços da Fundação e suas unidades administrativas.



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 6

NOTA EXPLICATIVA

QUADRO N. 02 – Demonstrativo do repasse financeiro

DESCRIÇÃO	2020	2021
Previsão Inicial do repasse (a)	2.126.508,83	2.108.900,00
Previsão Atualizada	3.141.626,41	3.527.234,52
Valor repassado (b)	2.122.008,84	2.014.916,60
Varição (B/A)	99,79	95,54

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

NOTA N. 08 - EXECUÇÃO DA DESPESA

É resultante da relação entre a despesa executada e a dotação atualizada, cuja desigualdade pode ser ocasionada por ineficiência no processo planejamento-execução ou a uma economia de despesa orçamentária.

Nota nº 09- O quociente de execução da despesa calculado para o exercício de 2021, demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 1.034.270,58 (um milhão, trinta e quatro mil, duzentos e setenta reais e cinquenta e oito centavos) o índice de execução da despesa não pode apresentar quociente maior que 1, uma vez que a despesa orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado em Lei. Podemos observar que no exercício em tese para cada 1,00 de despesa autorizada, a Fundação executou 0,71%.

Quadro nº 03

ESPECIFICAÇÃO	2020	2021
Despesa Empenhada (A)	1.986.226,78	2.492.963,94
Dotação Atualizada da Despesa (B)	3.141.626,41	3.527.234,52
Resultado (B-A)	1.155.399,63	1.034.270,58
Varição (A/B)	0,63	0,71

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

NOTA Nº 10 – RESUMO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS:

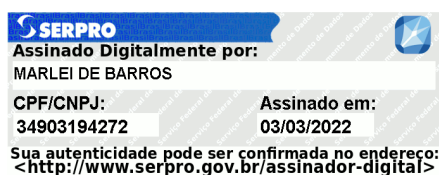
A despesa fixada na Lei Orçamentária sofreu algumas alterações durante o exercício financeiro. No quadro estão detalhadas essas alterações bem como os recursos utilizados para a abertura dos créditos adicionais.

Quadro nº 04

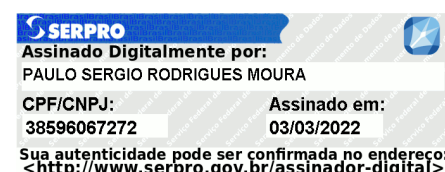
ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR R\$
DOTAÇÃO INICIAL	2.108.900,00
(+) Créditos Suplementares	2.647.624,62
(+) Créditos Especiais	0,00
(-) Anulações de Crédito	1.229.290,10
(+) Remanejamento Suplementação	0,00
(+) Transposição Suplementação	0,00
(+) Transferência Suplementação	0,00
(-) Anulações das Reformulações Administrativas	0,00
(=) Autorização Final Da Despesa	3.527.234,52
(-) Despesa Empenhada	2.492.963,94
(=) Saldo de Dotação	1.034.270,58

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

A diferença de créditos suplementares e as anulações de créditos é R\$ 1.418.334,52 (um milhão, quatrocentos e dezoito mil, trezentos e trinta e quatro reais e cinquenta e dois centavos), refere as seguintes movimentações:



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
349 031 942 72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385 960 672 72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 6

NOTA EXPLICATIVA

O valor de R\$ 847.434,50 (oitocentos e quarenta e sete mil, quatrocentos e trinta e quatro reais e cinquenta centavos), refere-se ao superávit de 2021 da Lei 14.017/2020 – Aldir Blanc, para enfrentamento a calamidade do COVID19.

O valor de R\$ 6.637,07, (seis mil, seiscentos e trinta e sete reais e sete centavos), é proveniente de excesso de arrecadação do recurso da Lei Aldir Blanc – rendimento de aplicação financeira.

O valor de R\$ 304.262,95 (trezentos e quatro mil, duzentos e sessenta e dois reais e noventa e cinco centavos), provenientes de superávit/2021 da conta de livre movimentação da Fundação.

O valor de R\$ 260.000,00 (duzentos e sessenta mil reais), refere-se a um Crédito Adicional Especial para aquisição de enfeites natalinos.

A despesa executada totaliza R\$ 2.492.963,94 (dois milhões, quatrocentos e noventa e dois mil, novecentos e sessenta e três reais e noventa centavos).

No exercício de 2021, a Fundação apresentou Superávit orçamentário no montante de R\$1.034.270,58 (um milhão, trinta e quatro mil, duzentos e setenta reais e cinquenta e oito centavos).

No anexo TC-18 – Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias estão detalhados estes valores e os Decretos referente as alterações.

NOTA Nº 11- RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

É resultante da relação entre receita realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit.

Quadro n.5 - Receita arrecadada X Despesa empenhada

DESCRIÇÃO	2021	2020
Receita realizada (a)	40.644,47	848.017,81
Despesa Empenhada (b)	2.492.963,94	1.986.226,78
Resultado (a-b)	-2.452.319,47	-1.138.208,97

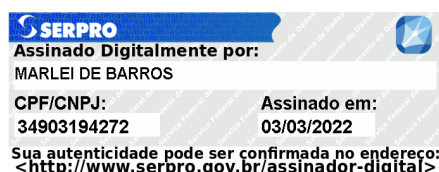
Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

Do total das despesas empenhadas, o montante de R\$ 1.962.183,94 (um milhão, novecentos e sessenta e dois mil, cento e oitenta e três reais e noventa e quatro centavos) é custeado em recursos próprio não vinculado, recursos que são recebidos por meio de repasse financeiro do tesouro municipal. Outra parte do valor de R\$ 16.000,00 (dezesesseis mil reais) foi utilizado do exercício anterior de superávit Financeiro e o restante de R\$ 514.780,00 (quinhentos e quatorze mil, setecentos e oitenta reais), refere-se aos gastos com o recurso da Lei Aldir Blanc. N. 14.017/2020. Isso explica o motivo do déficit orçamentário.

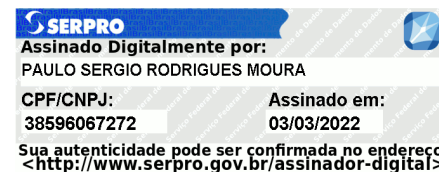
Há uma diferença considerável da receita realizada de 2020 para 2021, refere-se ao recurso recebido Aldir Blanc. N. 14.017/2020.

NOTA Nº 12 – RESTOS A PAGAR

O art. nº 36, da Lei nº 4.320/64, classifica como Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas, até 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas. Restos a Pagar Processado compreendem as despesas empenhadas, cujas obrigações foram executadas, prontas para pagamento, em virtude de direito líquido e certo adquirido pelo credor. São também conhecidas como despesas liquidadas. Os Restos a Pagar não processados são obrigações que se encontram a executar ou em execução em face de implemento de condição, inexistindo ainda, o direito líquido e certo do credor ao pagamento.



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 de 6

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº 06

DESCRIÇÃO	VALOR
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESADOS	
Inscrição em exercícios anteriores	0,00
Inscrição em 31/12 exercício anterior	132.146,39
(-) Pagamentos	38.091,30
(-) Cancelamentos	94.055,09
Saldo Final	0,00
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	
Inscrição em Exercícios Anteriores	0,00
Inscrição em 31/12 exercício anterior	3.687,16
(-) Pagamentos	3.687,16
(-) Cancelamentos	0,00
Saldo Final	0,00
TOTAL GERAL A PAGAR	0,00

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

O valor anulado refere-se a valor não executado referente ao processo da Reforma e Ampliação do Museu das Comunicações

SERPRO
 Assinado Digitalmente por:
 MARLEI DE BARROS
 CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 03/03/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA

SERPRO
 Assinado Digitalmente por:
 PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
 CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 03/03/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 4

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		40.644,47	848.017,81	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		2.492.963,94	1.986.226,78
ORDINÁRIO		19.694,10	583,31	ORDINÁRIO		1.978.183,94	1.966.141,57
VINCULADO		20.950,37	847.434,50	VINCULADO		514.780,00	20.085,21
RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		20.950,37	847.434,50	RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		514.780,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.014.916,60	2.122.008,84	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - OUTROS (Não RELACIONADOS à EDUCAÇÃO/Saúde)		0,00	20.085,21
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.014.916,60	2.122.008,84	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		292.618,35	254.548,30
REPASSE RECEBIDO		2.014.916,60	2.122.008,84	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		41.778,46	15.403,29
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		265.538,09	374.978,56	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		38.091,30	2.184,79
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		14.698,20	135.833,55	RP PROCESSADOS PAGOS		3.687,16	13.218,50
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		11.011,04	132.146,39	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		245.495,93	232.539,52
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.687,16	3.687,16	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		29.464,95	29.695,01
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		245.495,93	232.539,52	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		30.569,81	29.063,08
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		29.464,95	29.695,01	ISS		5.944,58	436,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		30.569,81	29.063,08	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		18.845,38	21.187,33
ISS		5.944,58	436,00	PENSAO ALIMENTÍCIA		10.439,00	9.600,97
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		18.845,38	21.187,33	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		67.417,74	71.313,78
PENSAO ALIMENTÍCIA		10.439,00	9.600,97	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		4.564,43	4.835,17
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		67.417,74	71.313,78	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		78.250,04	66.408,18
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		4.564,43	4.835,17	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		5.343,96	6.605,49
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		78.250,04	66.408,18	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		2.043,96	1.215,50
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		5.343,96	6.605,49	FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		2.043,96	1.215,50	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		3.300,00	5.389,99
FAMÍLIA PAGO				MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		3.300,00	5.389,99	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		823.047,87	1.287.531,00
MATERNIDADE PAGO				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		823.047,87	1.287.531,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.287.531,00	183.300,87	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		823.047,87	1.287.531,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.287.531,00	183.300,87	TOTAL		3.608.630,16	3.528.306,08
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		1.287.531,00	183.300,87				
TOTAL		3.608.630,16	3.528.306,08				

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
MARLEI DE BARROS
CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
349.031.942-72

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 4

NOTA EXPLICATIVA

BASE PARA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de natureza patrimonial orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com objetivo de alcançar os vários segmentos da sociedade e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de demonstrativos e tabelas comparativas. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64 e a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público-MCASP e demais disposições normativas vigentes.

BALANÇO FINANCEIRO

Demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos e natureza extraorçamentário, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

A Análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que se devem listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Esta demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrado SCPI.

Nota nº 01 – As Receitas e despesas orçamentárias estão discriminadas por destinação de recursos – ordinários recebidas por meio de repasse financeiro.

Nota nº 02 – Quando aos Restos a Pagar, a movimentação desta conta registrada no Balanço Financeiro e no Balanço Orçamentário concilia com os valores registrados no Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante e Anexo 10-A e 10-B – Rol de Restos a Pagar

Quadro nº 01

ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$
Saldo do Exercício Anterior	135.833,55
(+) Inscrição Restos a Pagar Processado e não processado	14.698,20
(-) Pagamento	41.778,46
(-) Cancelamento – Anexo 12 Balanço Orçamentário Quadro dos Restos a Pagar	94.055,09
(=) Saldo para o exercício seguinte	14.698,20

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

Nota nº 03 – A posição das contas de receitas e despesas financeiras, bem como os saldos existentes no Balanço Financeiro pode ser assim discriminada:

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
MARLEI DE BARROS
CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
349.031.942-72

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 4

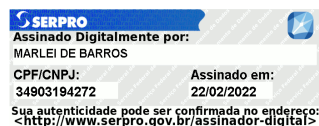
NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº 02

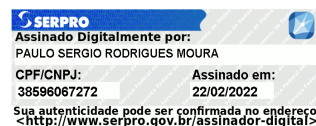
ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$
SALDO DISPONÍVEL EXERCÍCIO ANTERIOR EM 31/12/2021	1.287.531,00
(+) INGRESSOS	2.305.014,31
Aplicação Financeira	19.694,10
Repasso Financeiro	2.014.916,60
Aplicação Financeiro - Lei Aldir Blanc	20.950,37
Extra Orçamentária	249.453,24
(-) DISPÊNDIOS	2.769.497,44
Orçamentários e Restos a Pagar	2.520.044,20
Extraorçamentários	249.453,24
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2021	823.047,87

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

Nota nº 04 - O saldo disponível do exercício em 31/12/2021, para o exercício seguinte é no valor total de: R\$ 823.047,87 (oitocentos e vinte e três mil, quarenta e sete reais e oitenta e sete centavos), concilia com os existentes no GRUPO "Circulante" do Balanço Patrimonial, nas contas Disponibilidades: Caixa e Equivalente de Caixa, como também coincidem com o Resultado Final Anexo 18 – Demonstração do Fluxo de Caixa, o que demonstra sua exatidão.



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 4

NOTA EXPLICATIVA

QUADRO nº 03 - VARIÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

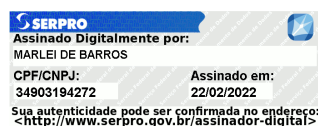
ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$
1. Transferência total recebida + Aplicação Financeira	2.055.561,07
2. Despesas Orçamentárias + Restos a Pagar	2.520.044,20
3. Ingressos Extraorçamentários	249.453,54
4. Dispêndios Extraorçamentários	249.453,24
5. Variação das Disponibilidades decorrente da Execução Orçamentária (1-2)	-464.483,13
6. Variação da Disponibilidade decorrente da Execução extraorçamentária (3-4)	0,00
7. Variação do Período Apurado (5+6)	-464.483,13
8. Saldo Financeiro do Exercício Anterior	1.287.531,00
9. Saldo para o Exercício Seguinte (7+8)	823.047,87

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

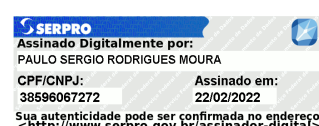
Nota nº 05 - A variação do período apurada item 7 do quadro nº 03, está de acordo com a geração líquida de Caixa e Equivalente de Caixa do Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa.

Nota nº 06 - O Saldo para o Exercício Seguinte no valor de R\$ 823.047,87, (oitocentos e vinte e três mil, quarenta e sete reais e oitenta e sete centavos), confere com os valores registrados no Grupo Caixa e Equivalente de Caixa do Balanço Patrimonial, com o Caixa e Equivalente de Caixa Final do Demonstrativo do Fluxo de Caixa, bem como com os extratos e conciliações bancárias constantes na prestação de contas, o que demonstra a sua perfeita exatidão.

Nota nº 07 - Política de Contabilização das Retenções: As consignações são as retenções feitas em folha de pagamento de servidor, bem como os valores retidos de prestadores de serviços. Neste é adotado o Regime de Competência, ou seja, por ocasião da liquidação gera uma obrigação financeira no Passivo Circulante. A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto quando da liquidação. Ao mesmo tempo gera-se um empenho Extraorçamentário, que ao ser pago, baixa do Passivo Circulante a obrigação financeira. Todos os valores retidos no exercício foram pagos.



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 12

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		854.797,24	1.364.639,36	PASSIVO CIRCULANTE		27.985,92	36.590,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		823.047,87	1.287.531,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		24.298,76	32.902,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		823.047,87	1.287.531,00	PESSOAL A PAGAR		24.298,76	32.902,95
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	823.047,87	1.287.531,00	PESSOAL A PAGAR	P	24.298,76	32.902,95
ESTOQUES		31.749,37	77.108,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.687,16	3.687,16
ALMOXARIFADO		31.749,37	77.108,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.687,16	3.687,16
MATERIAL DE CONSUMO	P	24.642,38	64.350,91	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.687,16	3.687,16
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	1.495,87	2.233,45	TOTAL PASSIVO		27.985,92	36.590,11
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	3.336,56	4.650,28				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	2.274,56	5.873,72				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		335.768,53	367.395,89				
IMOBILIZADO		335.768,53	367.395,89				
BENS MOVEIS		488.250,81	486.549,85				
VEÍCULOS	P	73.990,00	73.990,00				
BENS DE INFORMÁTICA	P	47.065,70	44.365,70				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	20.849,00	20.849,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	305.457,13	306.277,17				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	40.888,98	41.067,98				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-152.482,28	-119.153,96				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-152.482,28	-119.153,96				
TOTAL		1.190.565,77	1.732.035,25				

ATIVO FINANCEIRO	823.047,87	1.287.531,00	PASSIVO FINANCEIRO (3.687,16)+ Restos não Processado(11.011,04)	14.698,20	135.833,55
ATIVO PERMANENTE	367.517,90	444.504,25	PASSIVO PERMANENTE	24.298,76	32.902,95
			SALDO PATRIMONIAL	1.151.568,81	1.563.298,75

SERPRO
 Assinado Digitalmente por:
 MARLEI DE BARROS
 CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA
 349.031.942-72

SERPRO
 Assinado Digitalmente por:
 PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
 CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE
 385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 12

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ATOS POTENCIAIS PASSIVO		620.918,05	0,00
				OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		260.000,00	0,00
				CONGÊNERES			
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		360.918,05	0,00
				TOTAL		620.918,05	0,00

SERPRO
 Assinado Digitalmente por:
 MARLEI DE BARROS
 CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA
 349.031.942-72

SERPRO
 Assinado Digitalmente por:
 PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
 CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE
 385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 12

NOTA EXPLICATIVA

BASE PARA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de natureza patrimonial, orçamentárias, econômica, financeira, legal, física, social, com objetivo a alcançar os vários segmentos da sociedade e assim proporcionar maior transparência, proporcionar, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de demonstrativo se tabelas comparativas. As demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e demais disposições normativas vigentes.

BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração Contábil que evidencia qualitativa e quantitativa, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representadas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Segue abaixo notas explicativas, elencando a composição das principais Contas deste Demonstrativo.

Nota nº 01 - ATIVO CIRCULANTE – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Compreendem o somatório dos valores em caixa e em bancos de livre movimentação para aplicações nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Esse grupo é composto pelos saldos de Caixa no valor de R\$ 823.047,87, (oitocentos e vinte três mil, quarenta e sete reais e oitenta e sete centavos) e conferem com os valores apresentados no Balanço Financeiro (Anexo 13), campo Saldo para o Exercício Seguinte, e com o Anexo 18 – Demonstração do Fluxo de Caixa, conta Caixa e Equivalente de Caixa Final, e representam a disponibilidade imediata dos recursos em caixa.

Nota nº 02 – ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUE

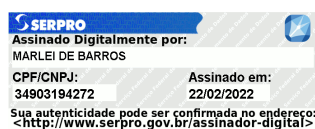
Compreende o valor dos bens Adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

O Inventário do estoque foi elaborado de acordo com preceitos que rege a Lei Federal nº 4.320/64.

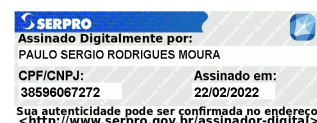
Os estoques de Almoarifado foram avaliados e estão registrados ao custo médio ponderado de aquisição.

O levantamento físico foi realizado no final do exercício pela Comissão nomeada pelo Decreto Municipal nº 16.575/GAB/PMJP/2021, e todos os itens relacionados se encontram em bom estado de conservação e devidamente armazenados.

As informações contidas no Inventário de Almoarifado e registradas na Contabilidade foram extraídas do Sistema de Administração de Almoarifado-Pública Sistema/Fiorilli Software. Segue abaixo movimentação da conta estoques no exercício de 2021.



MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA
 349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE
 385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 12

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº 01

CONTA ESTOQUES	VALOR
Saldo inicial da Conta Estoque	77.108,36
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC-23)	59.412,24
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC 23)	400,00
(+) Inscrição Outros Estoques – Materiais de Distribuição Gratuita	0,00
(-) Consumo do Período (DVP de uso de material de Consumo – Anexo 15)	105.171,23
(=) Saldo Final apurado da Conta Estoque. (1+2+3-4-5)	31.749,37

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

Nota nº 03 -O registro em inscrição Independente de Execução Orçamentária refere-se às execuções das despesas inscritas em Restos a Pagar não processados (Anexo 12)

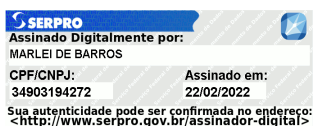
Nota nº 04– ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

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

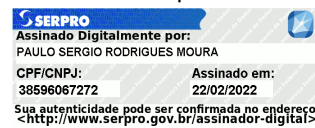
O Imobilizado da Fundação Cultural é composto pelos bens Móveis apenas, bem como pela dedução da depreciação acumulada.

Nota nº 05 - BENS MOVÉIS

Os Bens Móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou o registro do bem do ativo Imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios futuros ou potenciais de serviços. O inventário do Patrimônio foi realizado por Comissão nomeada pelo Decreto



MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA
 349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE
 385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 de 12

NOTA EXPLICATIVA

Municipal nº 16.557/GAB/PMJP/2021 de 12 de novembro de 2021.

Nota nº 06 - O valor de R\$ 367.395,89, (trezentos e sessenta e sete mil, trezentos e noventa e cinco reais e oitenta e nove centavos), demonstrado no grupo de contas pertencentes ao Imobilizado é composto pelos valores dos grupos dos Bens Móveis e o grupo de Depreciação/Exaustão e Amortização Acumulada. O valor está conferindo com o valor demonstrado no anexo TC 23 – Demonstrativo Sintético das Contas Componentes do Ativo Permanente. Os saldos dos Bens Móveis em 31/12/2021 estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado no quadro a seguir.

Quadro nº 02 - Imobilizado

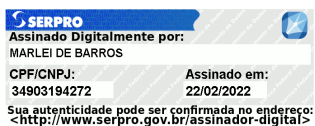
BENS MÓVEIS	VALOR R\$
(+) Saldo inicial da conta imobilizado	367.395,89
(+) 44.90,52 – Valor liquidado de Equipamento e Material Permanente	2.700,00
(-) Baixa Independente de Execução Orçamentária (ANEXO TC-23)	926,54
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Móveis no exercício	33.400,82
(=) SALDO FINAL DA CONTA DO IMOBILIZADO	335.768,53

Fonte: Sistema de Administração Patrimônio – Pública Sistema Fiorilli- Software

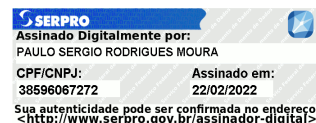
A baixa independente de execução orçamentária está relacionada às Transferências de Bens Permanentes para outras entidades do município.

Ao confrontar a depreciação acumulada do exercício anterior com o exercício atual quadro A do Balanço Patrimonial, encontra-se o valor de R\$ 33.328,32 valor este diferente do valor registrado no Demonstrativo das Variações Patrimoniais Diminutivas (Anexo 15) que é de 33.400,82. A diferença de R\$ 72,50, se refere ao estorno da Depreciação acumulada dos bens móveis transferidos.

Nota nº 07– O valor de R\$ 488.250,81 (quatrocentos e oitenta e oitenta e oito mil, duzentos e cinquenta reais e oitenta e um centavos), demonstrado no grupo de contas pertencentes ao Imobilizado é composto pelos valores dos grupos dos Bens Móveis e o grupo de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumulada. O valor está conferindo com o valor demonstrado no anexo TC-23 – Demonstrativo Sintético das Contas Componentes do Ativo Permanente. Os saldos dos Bens Móveis em 31/12/2021 estão distribuídos em contas contábeis conforme detalhado no quadro a seguir.



MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA
 349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE
 385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

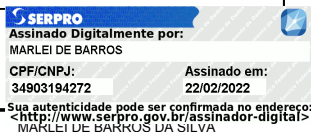
Exercício de 2021

7 de 12

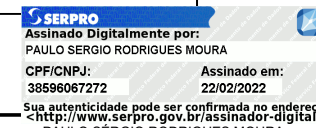
NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº 03 – Bens Móveis - Composição

CONTA	SALDO EM 31/12/2020	INSCRIÇÃO	(-) BAIXA	SALDO EM 31/08/2021
BENS MOVEIS	486.549,85			488.250,61
Bens de Informática	44.365,70			47.065,70
Equipamentos de Processamento de Dados	37.365,70			37.365,70
Equipamentos de Tecnologia da Informação	7.000,00	2.700,00		9.700,00
Móveis e Utensílios	306.277,17			305.457,13
Aparelhos e Utensílios Domésticos	50.406,27			50.406,27
Mobiliário em Geral	255.870,90		820,04	255.050,86
Veículos	73.990,00			73.990,00
Veículos em geral	73.990,00			73.990,00
Materiais Culturais, Educacionais de Comunicação	41.067,98			40.888,98
Instrumentos Musicais e Artísticos	41.067,98		179,00	40.888,98
Obras de Arte e Peças para Exposição	0,00			0,00
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	20.849,00			20.849,00
Aparelhos, Equipamentos de Comunicação	9.695,00			9.695,00
Máquinas e Equipamentos Gráficos	3.278,00			3.278,00



MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA
 349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE
 385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

8 de 12

NOTA EXPLICATIVA

Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	7.876,00			7.876,00
DEPRECIÇÃO/EXAUSTÃO	Dep. Acumul. em 31/12/2020	Estorno de Depreciação	Depreciação No Período	Dep. Acumul. em 31/12/2021
Depreciação acumulada – Bens Móveis	-119.153,96		-33.400,82	-152.482,28
Depr. acumulada de máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	-4.746,87		-1.681,12	-6.427,99
Depr. acumulada de bens de informática	-15.585,34		-7.786,12	-23.371,46
Depr. acumulada de móveis e utensílios	-73.448,78		-16.263,92	-89.712,70
Depr. acumulada de materiais culturais, educacionais e de comunicação	-13.164,62	72,50	-3.230,26	-16.322,38
Depr. acumulada de veículos	-12.208,35		-4.439,40	16.647,75
TOTAL DO IMOBILIZADO	367.395,89	72,50	-33.400,82	-152.482,28

Fonte: Sistema de Administração Patrimônio – Pública Sistema Fiorilli- Software

Nota nº 08 - Analisando o quadro nº 03, observa-se que a diferença do exercício anterior para o exercício atual são as baixas efetuadas e os valores de depreciações, conforme planilha abaixo:

Nota nº 09 - BENS MÓVEIS

Nesse exercício foi empenhado no elemento de despesa 44.90.52,99 – Equipamento e Material Permanente referente aquisição de (01) um scanner duplex.

SERPRO
 Assinado Digitalmente por:
 MARLEI DE BARROS
 CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA
 349.031.942-72

SERPRO
 Assinado Digitalmente por:
 PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
 CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE
 385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

9 de 12

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº 04 - Registros por Classe do Imobilizado

BENS MÓVEIS	SALDO BRUTO EXERCÍCIO ANTERIOR	DEPRECIÇÃO AC. EXERCÍCIO ANTERIOR	AQUISIÇÃO NO EXERCÍCIO	ESTORNO DE DEPRECIÇÃO	BAIXA DE BENS	DEPREC. DO EXERCÍCIO	SALDO ATUAL LIQ.
Bens de Informática	44.365,70	-15.585,34	2.700,00			-7.786,12	47.065,70
Móveis e Utensílios	306.277,17	-73.448,78			820,04	-16.263,92	305.457,13
Veículos	73.990,00	-12.208,35				-4.439,40	73.990,00
Materiais Culturais, Educacionais de Comunicação	41.067,98	-13.164,62		72,50	179,00	-3.230,26	40.888,98
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	20.849,00	-4.746,87				-1.681,12	20.849,00
TOTAL DOS BENS MÓVEIS	486.549,85	-119.153,96	2.700,00	72,50	999,04	-33.400,82	488.250,81

Fonte: Sistema de Administração Patrimônio – Pública Sistema Fiorilli- Software

Nota nº 10 - DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS

A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pelo Decreto Municipal nº 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal nº 4750/2015, Art. 73 a 82. Nessa Conta do Balanço Patrimonial consta a depreciação dos bens móveis, que teve como data de corte 01/01/2013.

Para definição das taxas de depreciação considerar-se á a deterioração física do bem, assim como seu desgaste com o uso e a sua obsolescência.

Nota nº 11-O cálculo da depreciação dos bens móveis, usualmente é realizado mensalmente pela Divisão de Administração de Patrimônio, por meio de sistema informatizado. Após o fechamento do mês, é emitido pelo Controlador de Patrimônio um relatório contendo o Resumo Financeiro Sintético, o qual é encaminhado a Coordenação Geral de Contabilidade e incorporados, para registro no SCPI – Sistema Integrado Publica.

SERPRO
 Assinado Digitalmente por:
 MARLEI DE BARROS
 CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA
 349.031.942-72

SERPRO
 Assinado Digitalmente por:
 PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
 CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE
 385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

10 de 12

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 12 -. Não houve mudanças nas estimativas em relação a valores residuais, vida útil econômica e método e taxa utilizados para depreciação, amortização e exaustão. A definição da vida útil econômica dos bens, do valor residual para identificação do valor depreciável e percentual de depreciação é o Anexo VIII do Decreto Municipal nº 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal nº 4750/2015 disponível no portal de transparência deste Município.

Nota nº 13- Os dados utilizados para depreciação, tais como: vida útil, taxa anual de depreciação e percentual do valor residual, foram de acordo com quadro abaixo

Quadro nº 05 -Percentuais de depreciação, vida útil e valor residual

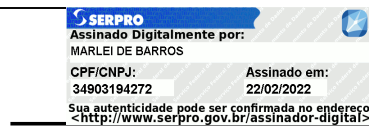
DESCRIÇÃO	VIDA ÚTIL (ANOS)	VALOR RESIDUAL	DEPRECIÇÃO ANUAL
Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	10	10%	10%
Bens de Informática	5	10%	20%
Móveis e Utensílios	10	10%	10%
Materiais Culturais, Educ. e de Comunicação	10	10%	10%
Veículos de Tração Mecânica	10	10%	10%

Decreto Municipal 4750/2015, Anexo VIII

Nota nº 14 - A movimentação da conta de depreciação no exercício está demonstrada abaixo:

Quadro nº 06

CONTA DEPRECIÇÃO ACUMULADA	VALOR
Saldo Acumulado em 31.12.2020	119.153,96
(+) Variação Patrimonial Diminutiva – Depreciação Acumulada	33.400,82


 Assinado Digitalmente por:
 MARLEI DE BARROS
 CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>
 MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA
 349.031.942-72


 Assinado Digitalmente por:
 PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
 CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>
 PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE
 385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

11 de 12

NOTA EXPLICATIVA

(-) Reclassificação de Transferência	72,50
Saldo Acumulado em 31.12.2021	152.482,28

Nota nº 15 - BENS IMOVÉIS

Não foi empenhada qualquer despesa no elemento de despesa 44.90.51.00 Obras e Instalações. Portanto a Fundação Cultural não possui Bens Imóveis. Os prédios onde estão instalados a Fundação Cultural e suas Unidades são pertencentes ao Município de Ji-Paraná

Nota nº 16 - COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

A composição do Passivo Circulante corresponde a obrigações ou exigibilidade que deverão ser pagas no decorrer do exercício seguinte: Fornecedores Nacionais que se referem aos restos a pagar (P) valor correspondente a Provisão de Férias, nesta conta está registrado os valores de despesa com férias, reconhecidas por competência, com direito adquirido pelo servidor.

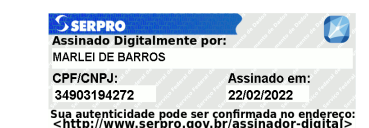
Quadro nº07

CONTAS	VALOR
Pessoal a pagar	24.298,76
Encargos Sociais a Pagar	0,00
Fornecedores de contas a pagar em curto prazo	3.687,16
Demais Obrigações a curto prazo	0,00
TOTAL	27.985,92

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública

Nota nº 18 –PASSIVO CIRCULANTE

- **Pessoal a Pagar** - Nesta conta está registrado o valor de R\$ 24.298,76 (vinte e quatro mil, duzentos e noventa e oito reais e setenta e seis centavos), referente à valores provisionados para pagamento de 1/3 de férias, direito adquirido pelo servidor. Estas informações são fornecidas pela Gerência de Recursos Humanos, que teve como base de cálculo as fórmulas regulamentadas pelo Decreto Municipal nº 4243/2015.
- **Fornecedores de contas a pagar em curto prazo** – Nesta conta está registrado obrigações junto a fornecedores decorrente de prestação de Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica, com sistema de software.


 Assinado Digitalmente por:
 MARLEI DE BARROS
 CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>
 MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA
 349.031.942-72


 Assinado Digitalmente por:
 PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
 CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>
 PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE
 385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

12 de 12

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº 08 - Superávit do exercício - Balanço Patrimonial

ESPECIFICAÇÃO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		RESULTADO 2021(-)2020
	EXERCÍCIO 2020	EXERCÍCIO 2021	
Caixa e Equivalente de Caixa	1.287.531,00	823.047,87	464.483,13
(+) Estoques	77.108,36	31.749,37	-45.358,99
(+) Imobilizado	367.395,89	335.768,53	-31.627,36
(-) Passivo Financeiro (Restos a Pagar)	3.687,16	3.687,16	0,00
(-) Passivo Permanente (pessoal a pagar)	32.902,95	24.298,76	-8.604,19
TOTAL	1.695.445,14	1.162.579,85	532.865,29

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ

Quadro nº 09 – Detalhamento da Composição do Patrimônio Líquido

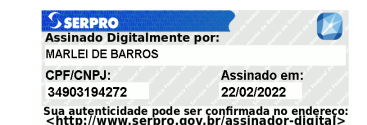
ESPECIFICAÇÃO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
	VALOR R\$	
Caixa e Equivalente de Caixa	823.047,87	
(+) Ativo Circulante - Estoques	31.749,37	
(+) Ativo não Circulante- Imobilizado	335.768,53	
(-) Passivo Financeiro (Restos a Pagar Processado)	3.687,16	
(-) Passivo Permanente (provisão 1/3 férias – Pessoal a Pagar)	24.298,76	
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.162.579,85	

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

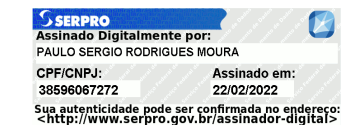
Quadro nº10 – Comparativo da Evolução Patrimonial nos últimos 02 exercícios:

DESCRIÇÃO	2020	2021
Ativo Circulante	1.364.639,36	854.797,24
Ativo não circulante	367.395,89	335.768,53
Passivo Circulante	36.590,11	27.985,92
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.695.445,14	1.162.579,85

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

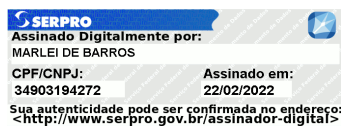
ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

Exercício de 2021

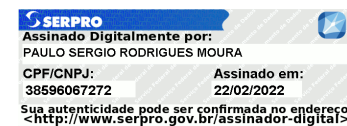
1 de 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 ORDINÁRIO		454.744,80	304.262,95
01 VINCULADO		353.604,87	847.434,50
22 Recursos destinados a enfrentamento de calamidade pública		353.604,87	847.434,50
TOTAL		808.349,67	1.151.697,45



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

2 de 2

NOTA EXPLICATIVA

BASE PARA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de natureza patrimonial, orçamentárias, econômica, financeira, legal, física, social, de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de demonstrativos e tabelas comparativas. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e demais disposições normativas vigentes.

Nota nº 01 - SUPERÁVIT FINANCEIRO

Corresponde à diferença positiva entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro. Para fins de abertura de crédito adicional, devem-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, em cumprimento ao parágrafo 2º do artigo 43 da Lei nº 4.320/1964.

SALDO FINANCEIRO EM 31/12/2021	(-) RESTOS A PAGAR	DISPONIBILIDADE FINANCEIRA
00 – Ordinário	469.443,00	14.698,20
01 – Vinculado	353.604,87	0,00
TOTAL	823.047,87	14.698,20
		808.349,67

Fonte: Relatórios de Contabilidade do Sistema Integrado Pública – SCPI - SEMFAZ/CGC

Nota nº02

- **Recursos Ordinários** - são as transferências recebidas do município em forma de repasse, recursos de livre aplicação para manutenção da Fundação Cultural.
- **Recursos Vinculados** - Refere-se ao recurso recebido e não gastos em sua totalidade referente a Lei Aldir Blanc nº 14.017 de 29 de junho de 2020.

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
MARLEI DE BARROS
CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
349.031.942-72

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 6

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		40.644,47	797,81	PESSOAL E ENCARGOS		1.207.352,88	1.308.903,87
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		40.644,47	797,81	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		996.999,08	1.097.312,61
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		2.014.916,60	2.969.228,84	ENCARGOS PATRONAIS		151.956,80	160.715,89
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.014.916,60	2.122.008,84	BENEFÍCIOS A PESSOAL		32.073,38	34.256,66
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		0,00	847.220,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		26.323,62	16.618,71
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		6.975,26	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		1.845,72	1.653,08
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		6.975,26	0,00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS		1.845,72	1.653,08
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		2.062.536,33	2.970.026,65	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		587.921,07	500.436,02
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		532.865,29	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		105.171,23	186.042,22
TOTAL		2.595.401,62	2.970.026,65	SERVIÇOS		449.349,02	279.067,73
				DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		33.400,82	35.326,07
				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		0,00	76,58
				JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	76,58
				TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		283.043,88	78.786,97
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		23.043,88	78.786,97
				TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		260.000,00	0,00
				DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PA'		0,00	7.304,50
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	7.304,50
				TRIBUTÁRIAS		458,07	530,22
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		458,07	530,22
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		514.780,00	24.185,73
				PREMIAÇÕES		514.780,00	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		0,00	24.185,73
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		2.595.401,62	1.921.876,97
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		0,00	1.048.149,68
				TOTAL		2.595.401,62	2.970.026,65

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
MARLEI DE BARROS
CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
349.031.942-72

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>


PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)
 ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná


Exercício de 2021

2 de 6

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		2.700,00	0,00
INVESTIMENTOS		2.700,00	0,00

 Assinado Digitalmente por:
 MARLEI DE BARROS
 CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA
 349.031.942-72

 Assinado Digitalmente por:
 PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
 CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE
 385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 6

NOTA EXPLICATIVA

BASE PARA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de natureza patrimonial, orçamentárias, econômica, financeira, legal, física, social, de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de demonstrativos e tabelas comparativas. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e demais disposições normativas vigentes.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS


Demonstração que evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

Estas Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

Nota nº 01 – O quadro abaixo apresenta a diferença entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas.

Quadro nº01 – Resultado Patrimonial

DESCRIÇÃO	2021	AV%	2020	AV%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.062.536,33	100%	2.970.026,65	100%
Remunerações de Depósitos Bancários e Aplicações	40.644,47	1,97	797,81	0,02
Repasse Financeiro – Tesouro Municipal	2.014.916,60	97,69	2.122.008,84	71,45
Reversão de outras Provisões	6.975,26	0,34		
Recurso Intergovernamental	0,00		847.220,00	28,53
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.595.401,62	100%	1.921.876,97	100%
Remuneração a Pessoal	996.999,08	38,41	1.097.312,61	57,09
Encargos Patronais	151.956,80	5,85	160.715,89	8,35
Benefícios a Pessoal	32.073,38	1,24	34.256,66	1,78

 Assinado Digitalmente por:
 MARLEI DE BARROS
 CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA
 349.031.942-72

 Assinado Digitalmente por:
 PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
 CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE
 385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 6

NOTA EXPLICATIVA

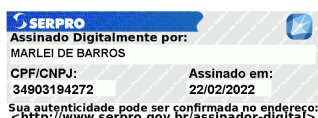
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	26.323,62	1,02	16.618,71	0,86
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.845,72	0,07	1.653,08	0,09
Uso de Material de Consumo	105.171,23	4,05	186.042,22	9,68
Serviços de Terceiros	449.349,02	17,31	279.067,73	14,52
Depreciação, Amortizações e Exaustão.	33.400,82	1,29	35.326,07	1,84
Juros e encargos de mora			76,58	0,03
Transferência Intragovernamental			78.786,97	4,09
Desincorporação de Ativos			7.304,50	0,38
Impostos Taxas e Contribuição de Melhoria	458,07	0,02	530,22	0,03
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	514.780,00	19,83	24.185,73	1,26
Transferência e Delegações Concedidas	283.043,88	10,91		
RESULTADO PATRIMONIAL	-532.865,29	-	1.048.149,68	-

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FCJP

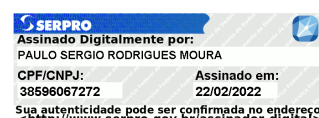
Nota nº 02 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Na composição das Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras estão as seguintes movimentações:

- **40.644,47** – Rendimento de aplicação financeira. A entidade.
- **2.014.916,60** – Transferências Intragovernamentais são os repasses recebidos do município de acordo com as necessidades da Fundação Cultural.
- **6.975,26** – Recursos recebidos referente Lei 14.017 de 29 de junho de 2020 – Aldir Blanc



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 6

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 03 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – PESSOAL E ENCARGOS

Nas variações de pessoal e encargos além das despesas liquidadas com remuneração de pessoal, registram-se também as provisões para o pagamento de 1/3 de férias, regulamentado pelo Decreto Municipal nº 4243/GAB/PMJP/2015, obedecendo assim o princípio de competência, conforme determina o MCASP. Portanto, para apuração de despesas com pessoal e encargos, registradas no anexo 02B, as despesas com férias devem ser desconsideradas, e somadas às provisões (variação diminutiva - Férias Proporcionais - registrada no Balancete de verificação).

Nota nº 04 – USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

Os materiais de consumo não são considerados despesas no momento de sua aquisição, mas no ato de sua utilização, os quais são registrados e controlados no anexo 23, como também registrados no Balanço Patrimonial.

Nota nº 05 – DEPRECIAÇÕES, AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÃO

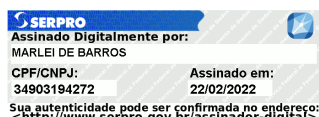
O valor de R\$ 33.400,82 (trinta e três mil, quatrocentos reais e oitenta e dois centavos), demonstrados na conta Depreciação, Amortização e Exaustão estão em conformidade com as informações do Setor de Patrimônio. Os dados utilizados para depreciação, tais como: vida útil, taxa anual de depreciação e percentual do valor residual, foram de acordo com o quadro abaixo:

Quadro nº02 - Percentuais de depreciações e a vida útil dos bens adquirido pela Fundação

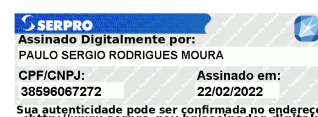
Descrição	Vida Útil (anos)	Valor Residual	Depreciação Anual
Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	10	10%	10%
Bens de Informática	5	10%	20%
Móveis e Utensílios	10	10%	10%
Materiais culturais, Educ. e de Comunicação.	10	10%	10%
Veículos de Tração Mecânica	10	10%	10%

Decreto Municipal nº 4750/2015, Anexo VIII

Nota nº 06 – RESULTADO PATRIMONIAL - O resultado das Variações Patrimoniais Quantitativas e as Variações Patrimoniais Aumentativas apresentaram Resultado Patrimonial Deficitário no valor de R\$ 532.865,29 (quinhentos e trinta e dois mil, oitocentos e sessenta e cinco reais e vinte e nove centavos). Resultado entre o Patrimônio Líquido do Exercício Anterior e o Patrimônio Líquido do Atual exercício.



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 de 6

NOTA EXPLICATIVA
Nota n 07 - QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

É resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e o total das Variações Patrimoniais Diminutivas. Se o índice apresentado for maior que 1, indica um superávit patrimonial, se for igual a 1, indica equilíbrio, ou seja, não houve alteração no patrimônio e se for menor que 1, indica um déficit patrimonial.

Quadro nº 03

Descrição	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	2.062.536,33	2.970.026,65
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	2.595.401,62	1.921.876,97
Variação (A/B)	79,46	154,54

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FCJP

Nota nº 08 - O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2021 foi de 79,46 demonstrando que ocorreu um déficit no resultado patrimonial.

SERPRO
 Assinado Digitalmente por:
 MARLEI DE BARROS
 CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA
 349.031.942-72

SERPRO
 Assinado Digitalmente por:
 PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
 CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE
 385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 5

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		2.305.014,41	3.207.962,47
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		40.644,47	797,81
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		40.644,47	797,81
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	847.220,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.264.369,94	2.359.944,66
Ingressos Extraorçamentários		249.453,34	237.935,82
Transferências Financeiras Recebidas		2.014.916,60	2.122.008,84
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		2.766.797,54	2.103.732,34
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	2.144.112,86	1.735.733,27
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	373.231,34	130.063,25
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		249.453,34	237.935,82
Desembolsos Extra-Orçamentários		249.453,34	237.935,82
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-461.783,13	1.104.230,13

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		2.700,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.700,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-2.700,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.287.531,00	183.300,87

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
MARLEI DE BARROS
CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
349.031.942-72

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

2 de 5

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-464.483,13	1.104.230,13
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		823.047,87	1.287.531,00

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	847.220,00
Intergovernamentais		0,00	847.220,00
da União		0,00	847.220,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	847.220,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		373.231,34	130.063,25
Intergovernamentais		0,00	22.670,69
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	22.670,69
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		113.231,34	107.392,56
Outras transferências concedidas		260.000,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		373.231,34	130.063,25

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CULTURA		2.144.112,86	1.735.733,27
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		2.144.112,86	1.735.733,27

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
MARLEI DE BARROS
CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
349.031.942-72

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

3 de 5

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

BASE PARA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de natureza patrimonial, orçamentárias, econômica, financeira, legal, física, social, de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de demonstrativos e tabelas comparativas. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e demais disposições normativas vigentes.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Tem por finalidade apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa da Entidade ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras. Por meio desta demonstração é possível avaliar as alternativas de investimentos e as razões que provocaram as mudanças da situação financeira do governo, as formas de aplicação do resultado superavitário gerado pelas operações e até mesmo os motivos de eventuais déficits.

Esta Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos: das operações, dos investimentos e dos financiamentos. Criada com base nos dados extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrado SCPI.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES


Nota nº 01 – Ingresso do Fluxo de Caixa das Operações

Os Ingressos no Fluxo de Caixa relacionados às Atividades das Operações são formados pelas Receitas Originárias (Rendimentos de Aplicações), Repasse de recuso do Tesouro Municipal

Nota nº 02 – Desembolsos do Fluxo de Caixa das Operações


Os Desembolsos representam os valores pagos da despesa orçamentária, bem como os restos a pagar processados e não processados.

Nota nº03 - Nos ingressos e desembolsos das operações há o registro da conta **Outros Ingressos Operacionais**. Estas linhas referem-se aos INGRESSOS E DISPÊNDIOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS, tais como consignações (retenções feitas em folha de pagamento) bem como valores retidos na fonte de prestadores de serviços. A necessidade desta informação acessória é manter a integridade dos valores da receita orçamentária recebida, bem como, os valores pagos, demonstrados por função de governo e que podem ser

 **SERPRO**
Assinado Digitalmente por:
MARLEI DE BARROS
CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA

CONTADORA
349.031.942-72

 **SERPRO**
Assinado Digitalmente por:
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA

PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

4 de 5

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

conferidos com as demais peças que compõem as contas de governo através do SIGAP Contábil. Também com a finalidade de, ao final do demonstrativo, a informação pertencente ao valor do campo CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA, confira com o saldo do mesmo grupo no Balanço Patrimonial. Essa metodologia atendeu orientação da IPC 08- Metodologia de Elaboração do Demonstrativo dos Fluxos de Caixa.

Nota nº 04—Fluxo de Caixas das Atividades de Investimento.

O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza. A Fundação Cultural de Ji-Paraná-RO não apresentou ingresso de recursos provenientes de investimento.

Nota nº 05 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

O fluxo de caixa dos financiamentos inclui os recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos. A Fundação Cultural de Ji-Paraná-RO não apresentou movimentação nesta conta.

Nota nº06 – O resultado da apuração do fluxo de caixa do período no exercício foi uma geração líquida de caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 464.483,13. (quatrocentos e sessenta e quatro mil, quatrocentos e oitenta e três reais e treze centavos), Valor este que somado ao valor Caixa equivalente de Caixa Inicial de R\$ 183.300,87, (cento e oitenta e três mil, trezentos reais e oitenta e sete centavos), encontraremos o valor de R\$ 1.287.531,00 (um milhão duzentos e oitenta e sete mil, quinhentos e trinta e um reais) para o Caixa e Equivalente de Caixa Final.

O Caixa e Equivalente de Caixa Final representam o saldo financeiro disponível para uso imediato, não existindo nenhuma restrição legal que cause a indisponibilidade para a utilização imediata de tais recursos.

Apuração do Fluxo de Caixa do Período.**Quadro - 01**

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.287.531,00
(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		-464.483,13
Fluxo de caixa líquido das atividades das operações	-464.483,13	
Fluxo de caixa líquido das atividades de Investimento	0,00	
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento	0,00	
(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		823.047,87

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FCJP

Nota nº07 -O saldo Disponível do exercício em 31/12/2021 no valor de R\$ 823.047,87 (oitocentos e vinte e três mil, quarenta e sete reais e oitenta e sete centavos), concilia com o saldo de Bancos Conta em Movimento, para o exercício seguinte – ANEXO 13, como também coincidem com os saldos existentes no grupo “Circulante” do Balanço Patrimonial – ANEXO 14, nas contas: Caixa e Equivalente de Caixas, o que demonstra sua exatidão.

Quadro nº 02

SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR		1.287.531,00
(+) INGRESSOS		2.321.099,16
Receita Orçamentária (Anexo 13)	40.644,47	
Transferências Recebidas - Recurso Livre (Anexo 13)	2.014.916,60	

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
MARLEI DE BARROS
CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
349.031.942-72

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

5 de 5

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

Ingressos Extraorçamentário (Anexo 13)	265.538,09	
(-) DISPÊNDIOS		2.785.582,29
Despesa Orçamentários – (Anexo – 13)	2.492.963,94	
Despesa Extra – Orçamentário (anexo 13)	292.618,35	
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2021		823,047,87

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FCJP

Nota nº 08 - Em relação à variação apurada no período através das movimentações ocorridas no Balanço Financeiro com a Geração Líquida de caixa da DFC verifica-se que um demonstrativo confirma o que está registrado no outro.

Quadro nº 03 - Variação do Saldo Financeiro

DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
1. Receita Orçamentária + Transferências Recebidas (Anexo 13)	2.055.561,07
2. Recurso Lei 14.017/20 – Aldir Blanc	0,00
3. Despesas Orçamentárias (Anexo 13)	2.492.963,94
4. Ingressos Extraorçamentários (Anexo 13)	265.538,09
5. Dispêndios Extraorçamentários (Anexo 13)	292.618,35
6. Variação das Disponibilidades decorrente da execução orçamentária (1+2-3)	-437.402,87
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra- orçamentária (4-5)	-27.080,26
8. Variação do Período Apurado (6+7)	-464.483,13
9. Saldo Financeiro do Exercício Anterior	1.287.531,00
10. Saldo Para o Exercício Seguinte (8+9)	823.047,87

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FCJP.

Nota nº09 -A variação do período apurada está de acordo com a geração líquida de caixa e equivalente de caixa do Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa.

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
MARLEI DE BARROS
CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
349.031.942-72

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 22/02/2022
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

BALANÇO FPS

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 6

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	33.488.109,28	33.488.109,28	29.358.704,17	-4.129.405,11
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	19.167.541,93	19.167.541,93	21.738.045,15	2.570.503,22
Contribuições Sociais	19.167.541,93	19.167.541,93	21.738.045,15	2.570.503,22
RECEITA PATRIMONIAL	9.718.994,22	9.718.994,22	2.463.999,90	-7.254.994,32
Valores Mobiliários	9.718.994,22	9.718.994,22	2.463.999,90	-7.254.994,32
RECEITA DE SERVIÇOS	1.654.861,29	1.654.861,29	2.136.433,37	481.572,08
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.654.861,29	1.654.861,29	2.136.433,37	481.572,08
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.946.711,84	2.946.711,84	3.020.225,75	73.513,91
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
Demais Receitas Correntes	2.943.711,84	2.943.711,84	3.020.225,75	76.513,91
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	33.488.109,28	33.488.109,28	29.358.704,17	-4.129.405,11
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	33.488.109,28	33.488.109,28	29.358.704,17	-4.129.405,11
DÉFICIT (VI)			0,00	
TOTAL (VII) = (V+VI)	33.488.109,28	33.488.109,28	29.358.704,17	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Fundo de Previdência Social - FPS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

2 de 6

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	13.411.119,39	13.411.119,39	10.683.146,56	10.682.579,24	10.682.579,24	2.727.972,83
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.635.685,18	12.635.685,18	10.475.002,29	10.475.002,29	10.475.002,29	2.160.682,89
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	775.434,21	775.434,21	208.144,27	207.576,95	207.576,95	567.289,94
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	125.000,00	125.000,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	122.350,00
INVESTIMENTOS	125.000,00	125.000,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	122.350,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	13.536.119,39	13.536.119,39	10.685.796,56	10.685.229,24	10.685.229,24	2.850.322,83
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	13.536.119,39	13.536.119,39	10.685.796,56	10.685.229,24	10.685.229,24	2.850.322,83
SUPERÁVIT (XIV)			18.672.907,61			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	13.536.119,39	13.536.119,39	29.358.704,17	10.685.229,24	10.685.229,24	2.850.322,83
RESERVA DO RPPS	19.951.989,89	19.951.989,89	0,00	0,00	0,00	19.951.989,89

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	8.783,04	6.985,00	6.985,00	1.798,04	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	8.783,04	6.985,00	6.985,00	1.798,04	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	8.783,04	6.985,00	6.985,00	1.798,04	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	17.255,82	17.255,82	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.230,39	1.230,39	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	16.025,43	16.025,43	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	4.819,86	0,00	3.748,78	0,00	1.071,08
INVESTIMENTOS	4.819,86	0,00	3.748,78	0,00	1.071,08
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.819,86	17.255,82	21.004,60	0,00	1.071,08

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 6

NOTA EXPLICATIVA

NOTA N. 01 – CONTEXTO ORGANIZACIONAL

O Fundo de Previdência Social do Município de Ji-Paraná, pessoa jurídica de direito público, localizado na Avenida Ji-Paraná, nº 615, Bairro Urupá, inscrito sob o CNPJ 21.407.711/0001-55, criado pela Lei Municipal n. 1.403/2005 de 20 de julho de 2005. Instituído como Regime Próprio de Previdência Social – RPPS do Município, conforme previsto no art. 40 da Constituição Federal.

Quadro 1

ÓRGÃO	CNPJ
Fundo de Previdência Social de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55

Fonte: FPS

NOTA N. 02 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis que são o escopo desta Nota Explicativa seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e a estrutura proposta pela Lei n. 4.320/1964 e alterações, bem como Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas pertinentes. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos, contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

As Demonstrações Contábeis foram extraídas do Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em conformidade com a Lei n. 4.320/1964, Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas aplicáveis.

NOTA N. 03 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, bem como o resultado orçamentário apurado no exercício. O Balanço Orçamentário demonstra 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 insuficiência de arrecadação. Evidencia também as despesas por categoria econômica e grupo da 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.

O Balanço Orçamentário é composto por: Quadro Principal; Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

NOTA N. 04 – EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO

A seguir apresenta-se os valores utilizados para apuração dos quocientes orçamentários:

Quadro 2

R\$

DESCRIÇÃO	2020	2021
Previsão Inicial da Receita	30.107.457,67	33.488.109,28
Dotação Inicial da Despesa	30.107.457,67	33.488.109,28
Previsão Atualizada da Receita	30.107.457,67	33.488.109,28
Dotação Atualizada da Despesa	30.835.080,80	33.488.109,28
Receita Realizada	30.689.131,62	29.358.704,17
Despesa Empenhada	8.800.268,62	10.685.796,56
Despesa Liquidada	8.791.485,58	10.685.229,24
Despesa Paga	8.774.229,76	10.685.229,24
Superávit Orçamentário	21.888.863,00	18.672.907,61

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 6

NOTA EXPLICATIVA

As receitas de serviços passaram a ser demonstradas no Fundo de Previdência Social - FPS a partir do exercício de 2020 em virtude da mudança da política de contabilização da Taxa Administrativa. Nessa linha está registrado os valores de receita realizada referente a taxa administrativa do exercício 2021, assim como, os valores das receitas oriundas do Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021, referente aos valores da taxa administrativa do exercício 2016, que na época foram repassados em forma de imóvel, contudo, conforme Portaria n. 402 de 10 de dezembro de 2008 do Ministério da Previdência Social, em seu art. 7º, é vedada a dação de bens, direitos e demais ativos de qualquer natureza para o pagamento de débitos com o RPPS, excetuada amortização do déficit atuarial. Dessa feita, foi realizado o Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021 entre o Município e a Fundo de Previdência Social, com fundamentos na Lei Municipal nº 3.403/2021.

Quadro 3

R\$

DESCRIÇÃO	
Taxa Administrativa do exercício 2021 - arrecadado	1.701.350,28
Taxa Administrativa – Termo de Acordo de Parcelamento - arrecadado em 2021	435.083,09
TOTAL	2.136.433,37

Fonte: FPS

NOTA N. 05 – DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO DA RECEITA

O percentual da execução da receita é resultante da relação entre a receita realizada e a previsão da receita, indicando a existência de excesso, ou a falta de arrecadação, para a cobertura de despesas.

Quadro 4

R\$

DESCRIÇÃO	2020	2021
Previsão Inicial da Receita (A)	30.107.457,67	33.488.109,28
Receita Realizada (B)	30.689.131,62	29.358.704,17
Variação% (B/A)	1,02	0,88

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

O Quociente de Execução da Receita calculado para o exercício de 2021 demonstra que houve déficit na arrecadação da receita, em relação a sua previsão, uma vez que para cada R\$ 1,00 de receita prevista atualizada, o Fundo de Previdência Social arrecadou R\$ 0,88.

Comparando-se ao exercício anterior, no qual observa-se o percentual de 1,02%, o decréscimo é explicado principalmente devido às dificuldades enfrentadas com os investimentos no mercado financeiro, fazendo com que os recursos do FPS aplicados não performassem de acordo com o esperado, resultando numa insuficiência de arrecadação em comparação a receita prevista.

Nota n. 06 - EXECUÇÃO DA DESPESA

É resultante da relação entre a despesa executada e a dotação atualizada, cuja discrepância pode ser ocasionada por ineficiência no processo de planejamento-execução, ou em razão de uma economia de despesa orçamentária.

Quadro 5

R\$

DESCRIÇÃO	2020	2021
Despesa empenhada (A)	8.800.268,62	10.685.796,56
Dotação atualizada da despesa (B)	30.835.080,80	33.488.109,28
Resultado (B-A)	22.034.812,18	22.802.312,72
Variação % (A/B)	0,29	0,32

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

O Quociente de Execução da Despesa, calculado para o exercício de 2021, demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 22.802.312,72. Este índice não pode apresentar quociente maior que 1, uma vez que a despesa orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado por Lei. Pode-se observar que para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Fundo de Previdência Social realizou em 2021 R\$ 0,32 de Despesa.

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 6

NOTA EXPLICATIVA

Ressalta-se que somado ao valor da Dotação atualizada está o montante de R\$ 19.951.989,89 que corresponde ao valor da Reserva do RPPS e conforme orienta o MCASP 8ª ed. p. 330: “a Reserva do RPPS não pode ser executada orçamentariamente, pois esses recursos possuem previsão de serem utilizados em exercícios futuros, em rubricas específicas. Da forma como está prevista, serve somente para elaboração das respectivas leis orçamentárias, quando as receitas previstas compõem montante maior que as despesas fixadas para o exercício. Essa diferença é representada pela Reserva Orçamentária do RPPS e servirá de fonte de recursos para custeio das despesas previdenciárias respectivas em exercícios futuros”.

Nota n. 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

É resultante da relação entre a receita realizada e despesa empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit orçamentário.

DESCRIÇÃO	R\$	
	2020	2021
Receita Realizada (A)	30.689.131,62	29.358.704,17
Despesa empenhada (B)	8.800.268,62	10.685.796,56
Resultado (A-B)	21.888.863,00	18.672.907,61

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

No exercício de 2021, o FPS apresentou superávit orçamentário no montante de R\$ 18.672.907,61. O Resultado Orçamentário, calculado para o exercício de 2021, demonstra que houve equilíbrio, indicando a arrecadação de receita em valor superior ao da despesa empenhada, demonstrando assim o efetivo equilíbrio orçamentário das contas do órgão.

Nota n. 08 - QUOCIENTE FINANCEIRO REAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

É resultante da relação entre a receita realizada e despesa paga, indicando o quanto a receita orçamentária arrecadada representa em relação à despesa paga.

DESCRIÇÃO	R\$	
	2020	2021
Receita Realizada (A)	30.689.131,62	29.358.704,17
Despesa Paga (B)	8.774.229,76	10.685.229,24
Varição % (A / B)	3,50	2,75

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária, apurado para o exercício de 2021, demonstra que para cada R\$ 1,00 de Despesa paga o FPS dispõe de R\$ 2,75 de Receita Realizada. Pode-se observar por este índice que a receita realizada foi superior às despesas pagas no exercício, logo, obtendo um superávit financeiro em 2021.

Nota n. 09 – RESUMO DAS ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL

No quadro abaixo está detalhado o orçamento anual do Fundo de Previdência Social, com as suas devidas alterações, bem como os recursos utilizados para a abertura dos créditos adicionais:

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR
Dotação Inicial	33.488.109,28
(+) Créditos Suplementares	621.000,00
(+) Créditos Especiais	4.580,00
(+) Créditos Extraordinários	0,00
(-) Anulações de Créditos	625.580,00
(=) Dotação Atualizada	33.488.109,28
(-) Despesa Empenhada	10.685.796,56

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 de 6

NOTA EXPLICATIVA

(=) Recursos não utilizados 22.802.312,72

RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS	VALOR
Superavit Financeiro	0,00
Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários	0,00
Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados	0,00
Anulações de Dotação	625.580,00
Operações de Crédito	0,00
TOTAL	625.580,00

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

Vale ressaltar que na linha "Dotação inicial" está incluso os recursos de "Reserva do RPPS" que servirá de custeio para despesas futuras do RPPS. Devido a isso, os recursos não utilizados demonstram um montante alto. Subtraindo da linha recursos não utilizados a reserva do RPPS, obtém-se uma economia orçamentária no montante de R\$ 2.850.322,83.

O Anexo TC 18 contém o detalhamento de todas as movimentações ocorridas no orçamento deste exercício.

Nota n. 10 – RESTOS A PAGAR

Quadro 9

R\$

DESCRIÇÃO	TOTAL
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	8.783,04
(-) Pagamentos	6.985,00
(-) Cancelamento	1.798,04
Saldo Final	0,00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	21.004,60
(-) Pagamentos	21.004,60
(-) Cancelamento	0,00
Saldo Final	1.071,08
TOTAL GERAL A PAGAR	1.071,08

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

O saldo a pagar, bem como a movimentação apresentada nos quadros de restos a pagar, referem-se a valores inscritos em exercícios anteriores, não incluídos os que foram inscritos no exercício de 2021.

Conforme disposto no quadro 9, todo o montante inscrito em restos a pagar processados foi pago no exercício 2021. Todavia, a inscrição em restos a pagar não processados restou um saldo a pagar de R\$ 1.071,08, que se refere a uma compra de material permanente na qual o fornecedor entregou o produto, porém apresentou alguns defeitos depois de já instalados e em funcionamento e o carregamento foi devolvido para que o fornecedor providenciasse a troca por produtos adequados ao uso, sendo assim, ainda não foi efetuado o pagamento total ao fornecedor, pois ainda resta que este complete a entrega dos materiais.

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 7

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		29.358.704,17	30.689.131,62	DESPA ORÇAMENTÁRIA		10.685.796,56	8.800.268,62
<u>VINCULADO</u>		<u>29.358.704,17</u>	<u>30.689.131,62</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>10.685.796,56</u>	<u>8.800.268,62</u>
APORTE PARA COBERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL DO RPPS		3.020.225,75	2.758.827,61	CONTRIB.P/REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS (PATRONAL, SERV.COMPENS.FINANCEIRA)		10.685.796,56	8.800.268,62
CONTRIB.P/REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS (PATRONAL, SERV.COMPENS.FINANCEIRA)		26.338.478,42	27.930.304,01	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.130.454,14	1.130.187,30
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.103.031,86	1.067.456,71	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>27.989,60</u>	<u>88.769,45</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>567,32</u>	<u>26.038,86</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		6.985,00	49.051,80
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		567,32	8.783,04	RP PROCESSADOS PAGOS		21.004,60	39.717,65
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	17.255,82	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.095.054,54</u>	<u>1.025.209,65</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.095.054,54</u>	<u>1.025.209,65</u>	<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>		<u>13.855,26</u>	<u>22.316,85</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		13.855,26	22.316,85	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		3.327,88	3.082,35
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		3.327,88	3.082,35	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		308.021,80	301.504,16
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		308.021,80	301.504,16	ISS		192,09	750,94
ISS		192,09	750,94	OUTROS CONSIGNATARIOS		8.503,66	800,00
OUTROS CONSIGNATARIOS		8.503,66	800,00	PENSAO ALIMENTICIA		600,00	0,00
PENSAO ALIMENTICIA		600,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		687.064,67	642.058,27
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		687.064,67	642.058,27	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.709,92	5.661,36
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.709,92	5.661,36	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		67.779,26	49.035,72
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		67.779,26	49.035,72	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>7.410,00</u>	<u>16.208,20</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>7.410,00</u>	<u>16.208,20</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	474,86
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	474,86	FAMÍLIA PAGO			
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		7.410,00	15.733,34
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		7.410,00	15.733,34	MATERNIDADE PAGO			
MATERNIDADE PAGO				PERDAS DE INVESTIMENTOS		3.141.921,45	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		196.666.331,10	174.840.198,69	<u>AJUSTE PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS</u>		<u>3.141.921,45</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>53.786,27</u>	<u>798.907,67</u>	(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		3.141.921,45	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		53.786,27	798.907,67	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		212.169.894,98	196.666.331,10
CONTA ÚNICA RPPS				<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.490,92</u>	<u>53.786,27</u>
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		196.612.544,83	174.041.291,02	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		4.106.663,77	3.568.144,16	CONTA ÚNICA RPPS		2.490,92	53.786,27
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		184.130.740,94	157.021.848,43	<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		<u>212.167.404,06</u>	<u>196.612.544,83</u>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		8.375.140,12	13.451.298,43	APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		5.535.054,45	4.106.663,77
TOTAL		227.128.067,13	206.596.787,02	APLICAÇÕES DO RPPS NO EXTERIOR		6.281.224,06	0,00
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		163.224.063,29	184.130.740,94
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		37.127.062,26	8.375.140,12
				TOTAL		227.128.067,13	206.596.787,02

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 7

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 7

NOTA EXPLICATIVA**BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis que são o escopo desta Nota Explicativa seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e a estrutura proposta pela Lei n. 4.320/1964 e alterações, bem como Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas pertinentes. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos, contendo análises verticais, horizontais e percentuais. As Demonstrações Contábeis foram extraídas do Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em conformidade com a Lei n. 4.320/1964, Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas aplicáveis.

Nota n. 01 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. Conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP - 8ª edição, no capítulo que trata da elaboração das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP, no Balanço Financeiro as receitas orçamentárias serão apresentadas líquidas de deduções.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota n. 02 – RECEITA E DESPESA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

As receitas e despesas orçamentárias estão discriminadas por destinação de recursos, ou seja, ordinária e vinculada. Ordinárias são as de livre aplicação, enquanto que as vinculadas estão de acordo com a sua vinculação legal. As despesas evidenciam a finalidade específica da efetiva aplicação dos recursos.

Quadro 1 - Receita Orçamentária		R\$
FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSO	2020	2021
ORDINÁRIO	0,00	0,00
VINCULADO	30.689.131,62	29.358.704,17
TOTAL	30.689.131,62	29.358.704,17

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS

Quadro 2 – Despesa Orçamentária		R\$
FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSO	2020	2021
ORDINÁRIO	0,00	0,00

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 7

NOTA EXPLICATIVA

VINCULADO	8.800.268,62	10.685.796,56
TOTAL	8.800.268,62	10.685.796,56

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS

Pode-se observar que desde o exercício 2020 não há receita orçamentária classificada na fonte de recurso ordinária. Isto se deve às alterações efetuadas pela STN, a qual produziu mudanças para atendimento a Matriz de Saldos Contábeis – MSC. Desta forma, todos os recursos do FPS, a partir de 2020, são classificados na STN nas fontes X.410.0000 – Recursos vinculados ao RPPS – Plano Previdenciário – quando forem recursos vinculados a atividades previdenciárias. E fontes X.430.000 – Recursos vinculados ao RPPS – Taxa de administração – quando se tratar de recursos vinculados a atividades administrativas. Já na classificação do TCE-RO, são classificadas na fonte 03 quando se tratar de recursos de contribuição para RPPS (patronal, servidor, compensação financeira) e 24 quando se tratar de recursos de aporte para cobertura do déficit atuarial. A diferença entre atividade previdenciária e atividade administrativa se dá na fonte de destinação, nas quais a 62 se refere a aplicação em atividades administrativas e 63 a aplicação em atividades previdenciárias.

Nota n. 03 – RESTOS A PAGAR

DESCRİÇÃO	R\$		VALOR
SALDO RP EXERCÍCIO ANTERIOR			30.858,72
RP NÃO PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO			567,32
RP PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO			0,00
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - DISPÊNDIOS			27.989,60
CANCELAMENTO DE RP – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO			1.798,04
TOTAL			1.638,40

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS

Conforme a Lei 4.320/64:

"Art. 103 [...]"

Parágrafo único. Os Restos a Pagar do exercício serão computados na receita extra-orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária."

Neste exercício foi inscrito em Restos a Pagar o valor de R\$ 567,32, valor que se demonstra no quadro dos ingressos extraorçamentários. Conforme demonstrado no Balanço Orçamentário – Anexo 12, há o valor de R\$ 1.071,08 de RP de exercícios anteriores, que somado ao valor inscrito no exercício 2021, apresenta um valor de Restos a Pagar no montante de R\$ 1.638,40.

Nota n. 04 – MOVIMENTAÇÃO DA CONTA DEPÓSITOS/CONSIGNAÇÕES

Quadro 4		R\$
DESCRİÇÃO		VALOR
Saldo do exercício anterior		0,00
(+) Inscrição		1.102.464,54
(-) Dispêndios		1.102.464,54

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 7

NOTA EXPLICATIVA

(=) Saldo para o exercício seguinte	0,00
-------------------------------------	------

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS

Nota n. 05 – POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES/CONSIGNAÇÕES

Para retenções feitas em folha de pagamento do servidor, bem como em relação aos valores retidos de prestadores de serviços, é adotado o Regime de Competência, ou seja, por ocasião da liquidação, é gerada uma obrigação financeira no Passivo Circulante. A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando da liquidação. Concomitantemente, gera-se um empenho extraorçamentário, que, ao ser pago, ocorre uma baixa no Passivo Circulante referente à obrigação financeira. Observa-se que todos os valores retidos no exercício foram pagos.

Nota n. 06 – VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

DESCRIÇÃO	R\$ VALOR
1. Receita Orçamentária	29.358.704,17
2. Despesas Orçamentárias	10.685.796,56
3. Ingressos Extraorçamentários	1.103.031,86
4. Dispêndios Extraorçamentários	1.130.454,14
5. Ajuste de Perdas em Investimento	3.141.921,45
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	18.672.907,61
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	(3.169.343,73)
8. Variação do Período apurada (6 +7)	15.503.563,88
9. Saldo financeiro do exercício anterior	196.666.331,10
10. Saldo para o exercício seguinte (8 + 9)	212.169.894,98

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS

O quadro 6 apresenta a variação do período, apurada entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior, no montante positivo de R\$ 15.503.563,88, indicando que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos, demonstrando que houve equilíbrio financeiro e a geração de superávit

Nota n. 07 – PERDAS DE INVESTIMENTOS DO RPPS

DESCRIÇÃO	R\$ 2021
PERDAS DE INVESTIMENTOS DO RPPS	3.141.921,45
TOTAL	3.141.921,45

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 de 7

NOTA EXPLICATIVA

Observa-se nesta linha o valor registrado de Ajuste para perdas em investimentos no montante de R\$ 3.141.921,45. Este valor refere-se ao valor de rentabilidade negativa dos recursos aplicados na instituição financeira Banco do Brasil. Este registro é demonstrado nesta linha devido ao FPS registrar as rentabilidades segregadas por conta bancária, para que haja um controle melhor evidenciado dos investimentos. Os recursos aplicados na instituição Caixa Econômica Federal apresentaram rentabilidade positiva, conforme evidenciado na Demonstração da Variação Patrimonial - DVP, na linha "Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras" no total de R\$ 2.463.999,90. No Balanço Financeiro este valor está incluído no montante registrado na linha de Receita Orçamentária.

Ao conciliar os valores das rentabilidades positiva e negativa, obtém-se o valor de rentabilidade negativa no montante de R\$ 677.921,55.

Devido a esta rentabilidade negativa apresentada pelo Banco do Brasil, o FPS protocolou o Ofício nº 005/FPS/2022 pedindo esclarecimentos da performance negativa dos recursos da carteira do FPS aplicados nesta instituição financeira. O FPS recebeu a resposta pelo Ofício nº 060/PNG/2022 do Banco do Brasil, que dizia entre outras coisas, que o a performance negativa deve-se a:

- Receios com dados de inflação elevados, somados a gargalos nas cadeias de produção e questões ligadas a escassez energética;
- Início do processo de normalização monetária por parte do FED;
- Avanço das discussões sobre espaço para elevações dos juros no 1º semestre de 2022;
- Desdobramentos relacionados à covid-19 e suas variantes;
- A forte incerteza sobre a manutenção da eficácia das vacinas em fase do surgimento da nova variante do coronavírus;
- Os receios acerca da potência da resposta dos policy makers chineses ante a crise no setor imobiliário no país;
- No Brasil, as discussões sobre o orçamento puseram em risco o arcabouço fiscal;
- Quadro inflacionário doméstico se mostrou mais persistente;
- Mudança na condução da política monetária adotando um tom mais firme no combate à inflação;
- Perda de ímpeto da atividade doméstica.

Todos esses fatores acabaram por influenciar a performance dos ativos de risco doméstico. Outros índices de renda fixa também tiveram rendimento negativo no ano e evidenciam a dificuldade de obter retornos positivos, aliado ao recuo da Bolsa de Valores brasileira no acumulado do ano.

Nota n. 08 – ALTERAÇÕES NA POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DESDE 2020

No exercício anterior, ou seja, 2020, o Município de Ji-Paraná implementou algumas alterações na política de contabilização através de seu RPPS.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

7 de 7

NOTA EXPLICATIVA

8.1 – Investimentos por marcação a mercado

A partir de 2020, o RPPS municipal adotou a metodologia de marcação “a mercado” para alguns de seus investimentos em fundos específicos, quais sejam os fundos AQ3 Renda Fundo de Investimento Imobiliário; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.

A marcação “a mercado”, de acordo com a Instrução de Procedimentos Contábeis 14, é realizada conforme a variação do seu preço no mercado, no qual o investimento é demonstrado pelo seu valor presente, e as variações ocorridas, sejam elas perdas ou ganhos, serão integralizados ao montante no momento do resgate do investimento, sendo que as variações positivas são registradas em conta do ativo de atributo (P) e as variações negativas em conta redutora do ativo também de atributo (P). E suas contrapartidas são registradas nas contas de variação patrimonial.

Dessa forma, por não ocorrer a movimentação financeira, não há registro no balanço financeiro destes investimentos pela marcação “a mercado”, só havendo o registro destes no momento em que for efetuado o resgate.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 13

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		194.256.703,02	196.637.458,36	PASSIVO CIRCULANTE		37.550,17	118.076,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.490,92	53.786,27	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		36.479,09	96.000,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.490,92	53.786,27	PESSOAL A PAGAR		36.479,09	96.000,62
CONTA ÚNICA RPPS	F	2.490,92	53.786,27	PESSOAL A PAGAR	P	36.479,09	96.000,62
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		504.000,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.071,08	20.845,29
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		504.000,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.071,08	20.845,29
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	P	504.000,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.071,08	20.845,29
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		193.724.185,89	196.565.031,77	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	1.230,39
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		212.167.404,06	196.638.693,14	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	1.230,39
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F	163.224.063,29	184.130.740,94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	0,00	1.230,39
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	F	5.535.054,45	4.106.663,77	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		542.613.618,88	486.335.428,32
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS	F	37.127.062,26	8.375.140,12	PROVISÕES A LONGO PRAZO		542.613.618,88	486.335.428,32
APLICAÇÕES DO RPPS NO EXTERIOR	F	6.281.224,06	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		542.613.618,88	486.335.428,32
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	P	0,00	26.148,31	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	96.968.281,41	73.837.073,74
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS		-18.443.218,17	-73.661,37	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	445.645.337,47	412.498.354,58
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P	-18.443.218,17	-73.661,37	TOTAL PASSIVO		542.613.618,88	486.335.428,32
ESTOQUES		26.026,21	18.640,32	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ALMOXARIFADO		26.026,21	18.640,32	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERIAL DE CONSUMO	P	18.969,64	13.057,12	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-346.496.478,22	-288.398.346,74
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	2.654,95	2.581,00	RESULTADOS ACUMULADOS		-346.496.478,22	-288.398.346,74
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	4.401,62	3.002,20	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-346.496.478,22	-288.398.346,74
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.897.987,81	1.417.699,52	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-58.098.131,48	-237.626.227,79
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.738.329,85	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-288.398.346,74	-50.772.118,95
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO		1.738.329,85	0,00	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-346.496.478,22	-288.398.346,74
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	P	1.738.329,85	0,00	TOTAL		196.154.690,83	198.055.157,88
IMOBILIZADO		159.657,96	1.417.699,52				
BENS MOVEIS		248.532,66	250.162,66				
VEÍCULOS	P	49.428,00	49.428,00				
BENS DE INFORMÁTICA	P	125.200,56	125.200,56				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	72.249,74	73.879,74				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	335,46	335,46				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.318,90	1.318,90				
BENS IMÓVEIS		0,00	1.230.600,00				
BENS DE USO ESPECIAL	P	0,00	1.230.600,00				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-88.874,70	-63.063,14				

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 13

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-88.874,70	-63.063,14				
TOTAL		196.154.690,83	198.055.157,88				

 ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
 CONTADOR
 013.339.522-79

 AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
 DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
 257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 13

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	212.169.894,98	196.666.331,10	PASSIVO FINANCEIRO (1.071,08)+ Restos não Processado(567,32)	1.638,40	30.858,72
ATIVO PERMANENTE	-16.015.204,15	1.388.826,78	PASSIVO PERMANENTE	542.650.097,97	486.431.428,94
			SALDO PATRIMONIAL	-346.497.045,54	-288.407.129,78

 ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
 CONTADOR
 013.339.522-79

 AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
 DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
 257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 13

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ATOS POTENCIAIS PASSIVO		199.050,77	0,00
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		199.050,77	0,00
				TOTAL		199.050,77	0,00

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 13

NOTA EXPLICATIVA

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis que são o escopo desta Nota Explicativa seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e a estrutura proposta pela Lei n. 4.320/1964 e alterações, bem como Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas pertinentes. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos, contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

As Demonstrações Contábeis foram extraídas do Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em conformidade com a Lei n. 4.320/1964, Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas aplicáveis.

Nota n. 01 - BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração Contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação. Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

Nota n. 02 – ATIVO CIRCULANTE – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O Caixa e Equivalentes de Caixa compreende o somatório dos valores em caixa e bancos, bem como os equivalentes, os quais representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para o uso imediato.

O grupo é composto pelos saldos de Caixa (numerário e outros valores em tesouraria), Conta Única do RPPS, Bancos Conta Movimento, Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata, conforme demonstrado no quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	R\$			
	2020	AV%	2021	AV%
Caixa	-		-	
Conta Única do RPPS	53.786,27	100%	2.490,92	100%
TOTAL	53.786,27	100%	2.490,92	100%

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS

Os valores dos Investimentos e Aplicações Temporárias do RPPS a partir do exercício de 2020 passaram a ser tratados em nota específica, ou seja, na Nota n. 04, considerando que estes valores não fazem parte da composição do Caixa e Equivalente de Caixa do Balanço Patrimonial, conforme determina as Instruções de Procedimentos Contábeis 04 e 14.

Nota n. 03 – CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

6 de 13

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 2 R\$

	BANCO/CORRETOR A	CONTA	SALDO BANCÁRIO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
1	CAIXA	082-7	2,43	2,43	0,00
2	CAIXA	1159-4	5.537.416,63	5.537.416,63	0,00
3	CAIXA	1160-8	81.602.436,07	81.606.011,83	(3.575,76)
4	CAIXA	1161-6	57.838.878,86	57.842.502,51	(3.623,65)
5	BANCO DO BRASIL	059.943-3	34.955.269,07	34.955.269,07	0,00
6	BANCO DO BRASIL	81.124-6	100,00	100,00	0,00
7	RJI	MONTE CARLO	13.895.413,34	23.853.452,39	(9.958.039,05)
8	INDIGO	CONQUEST	(1.347.932,84)	4.278.457,54	(5.626.390,38)
			1.237.893,84		
9	INDIGO	AQ3		4.096.682,58	(2.858.788,74)
	TOTAL		193.719.477,40	212.169.894,98	

Fonte: Conciliação Bancária do FPS

Os valores que estão demonstrados na coluna "diferença" do quadro 3 referem-se a valores pendentes em conciliação bancária até a linha 6. Os valores que estão nesta coluna a partir da linha n. 7 correspondem a marcação a mercado, citados na nota explicativa n. 05, especificamente no quadro 4. Dessa forma, é possível observar que a diferença líquida pendente em conciliação bancária está nas linhas de 1 a 6, no valor de R\$ 7.199,41 a menos no saldo bancário. Esta é a diferença constatada entre o valor em conta bancária e o valor contabilizado. Estes valores pendentes em conciliação bancária ficaram para ser resolvidos em janeiro de 2022.

Nota n. 04 – ATIVO CIRCULANTE - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

Nessa linha está registrado os valores dos créditos a receber a curto prazo referente aos valores oriundos do Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021, referente aos valores da taxa administrativa do exercício 2016 que na época foram repassados em forma de imóvel, contudo, conforme Portaria n. 402 de 10 de dezembro de 2008 do Ministério da Previdência Social, em seu art. 7º, é vedada a dação de bens, direitos e demais ativos de qualquer natureza para o pagamento de débitos com o RPPS, excetuada amortização do déficit atuarial. Dessa feita, foi realizado o Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021 entre o Município e a Fundo de Previdência Social, com fundamentos na Lei Municipal nº 3.403/2021.

Nota n. 05 – ATIVO CIRCULANTE - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO

Nesta conta registram-se as aplicações financeiras dos recursos do Regime Próprio da Previdência Social – RPPS.

Os regimes de previdência próprio devem aplicar os recursos arrecadados por meio das contribuições sociais, aportes para amortização do déficit atuarial e recursos provenientes das contribuições de taxa de administração, conforme diretrizes previstas na Resolução CMN 3922/2010, tendo presentes as condições de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência, visando garantir o pagamento futuro dos servidores que atualmente contribuem para este regime.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

7 de 13

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 3

Descrição	2021	2020	A.H(%)
Aplicação em segmento de renda fixa - RPPS	163.224.063,29	184.130.740,94	-11,35
Aplicação com a taxa de administração – RPPS	5.535.054,45	4.106.663,77	34,78
Aplicação em segmento de renda variável – RPPS	37.127.062,26	8.375.140,12	343,30
Aplicação do RPPS do exterior	6.281.224,06	-	100
Aplicação em segmento de renda fixa – RPPS	-	26.148,31	-100
Ajuste de Perdas Estimadas com títulos de valores mobiliários	-18.443.218,17	-73.661,37	29.937,84
TOTAL	193.724.185,89	196.565.031,77	1,45

Fonte: Balanço Patrimonial

Ao analisar os dados, observa-se a diminuição do saldo dos recursos aplicados em segmento de renda fixa - RPPS e como consequência o aumento do saldo nas contas "aplicações em segmento de renda variável RPPS" e "aplicações do RPPS no exterior". Este movimento deve-se a diversificação de carteira de investimentos realizada pelo Fundo de Previdência Social do Município – FPS em 2021, seguindo a política de investimento aprovada para o exercício.

Pode-se observar ainda na conta redutora "ajuste de perdas estimadas", que no exercício de 2020, com a marcação a mercado, passou a registrar os valores da rentabilidade negativa que determinados fundos tiveram desde o início da marcação em 2020. Nesta conta observa-se aumento significativo comparando-se os exercícios de 2020 e 2021. Esta conta basicamente registra as marcações de mercado da rentabilidade negativa dos fundos de investimento: AQ3 Renda FII; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.

O aumento do saldo da rentabilidade negativa marcado a mercado de 2020 para 2021 deve-se a fatores de mercado, mas principalmente devido a reprecificação ocorrida nestes fundos em agosto de 2021. Os fundos AQ3 Renda FII e FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5 foram impactados pela reprecificação em virtude de laudo de avaliação elaborado por empresa especializada, a qual reduziu os valores dos ativos. Quanto ao fundo Conquest FIP Empresas Emergentes a rentabilidade negativa se dá pelo fato de reprocessamento de carteira devido à dificuldade de recuperação dos ativos, conforme relatado em fato relevante pelos administradores dos fundos.

Quadro 4

FUNDO DE INVESTIMENTO	Rentabilidade negativa marcada a mercado
AQ3 RENDA FII	2.858.788,74
CONQUEST FIP EMPRESAS EMERGENTES	5.626.390,38
FI RF MONTE CARLO INST IMA-B 5	9.958.039,05
TOTAL	18.443.218,17

Fonte: Extratos dos fundos de investimento

Nota n. 06 – ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUES

O inventário do estoque foi elaborado de acordo com os preceitos regidos pela Lei Federal n. 4.320/64. Os estoques de almoxarifado foram avaliados e estão registrados pelo custo médio ponderado de aquisição.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

8 de 13

NOTA EXPLICATIVA

O levantamento físico foi realizado entre os dias 18/11/2021 à 31/12/2021, por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal n. 16.575/GAB/PMJP/2021, onde foi atestado que os itens relacionados se encontram em bom estado de conservação e devidamente armazenados.

As informações contidas no inventário de almoxarifado e registradas na Contabilidade foram extraídas do Sistema de Administração de Almoxarifados – Pública Sistemas/Fiorilli Software. Segue abaixo a movimentação da conta estoques no exercício de 2021:

Quadro 5		R\$
CONTA ESTOQUES		VALOR
Saldo Inicial da Conta Estoques		18.640,32
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (liquidação 3.3.90.30)		37.803,44
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (liquidação restos a pagar 3.3.90.30)		0,00
(-) Consumo do período (DVP de uso de materiais)		30.417,55
(-) Perdas Involuntárias em estoque		0,00
(=) Saldo Final da Conta Estoques		26.026,21

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ ALMOXARIFADO

Nota n. 07 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Nessa linha está registrado os valores dos créditos a receber a longo prazo referente aos valores oriundos do Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021, referente aos valores da taxa administrativa do exercício 2016 que na época foram repassados em forma de imóvel, contudo, conforme Portaria n. 402 de 10 de dezembro de 2008 do Ministério da Previdência Social, em seu art. 7º, é vedada a dação de bens, direitos e demais ativos de qualquer natureza para o pagamento de débitos com o RPPS, excetuada amortização do déficit atuarial. Dessa feita, foi realizado o Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021 entre o Município e a Fundo de Previdência Social, com fundamentos na Lei Municipal nº 3.403/2021.

Nota n. 08 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

São compreendidos neste grupo os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à 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.

O Imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, bem como pela dedução da depreciação acumulada.

Quadro 6		R\$
CONTA IMOBILIZADO		VALOR
Saldo Inicial da Conta Imobilizado		1.417.699,52
(+) 4.4.9.0.5.1 – Valor liquidado de Obras e Instalações		0,00
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente		2.650,00
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC 23)		280,00
(-) Baixa Independente da Execução Orçamentária (TC 23)		1.233.655,20
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis (TC 23)		27.316,36

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

9 de 13

NOTA EXPLICATIVA

(=) Saldo Final da Conta Imobilizado **159.657,96**

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

8.1 – BENS MÓVEIS

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento.

Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios futuros ou potenciais de serviços.

Os bens móveis do Município, adquiridos a partir de 01/01/2013, foram depreciados pelo método do Custo, e o critério de depreciação pelo método de Cotas Constantes.

8.2 – BENS IMÓVEIS

Compreende o valor dos bens que são vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente, fazendo ainda constar seus valores de avaliação ou reavaliação, individualizados e ainda a segregação dos bens por utilização.

Até o exercício 2020 o FPS possuía registrado em seu patrimônio um imóvel, avaliado em R\$ 1.230.600,00. Esse imóvel foi objeto de dação em pagamento de taxa administrativa no exercício de 2016 devida pela Prefeitura Municipal ao FPS. Contudo, conforme Portaria n. 402 de 10 de dezembro de 2008 do Ministério da Previdência Social, em seu art. 7º, é vedada a dação de bens, direitos e demais ativos de qualquer natureza para o pagamento de débitos com o RPPS, excetuada amortização do déficit atuarial. Dessa feita, foi realizado o Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021 entre o Município e a Fundo de Previdência Social, com fundamentos na Lei Municipal nº 3.403/2021. Dessa forma, foi firmado o Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021 e o imóvel devolvido ao Município.

Nota n. 09 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS

A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pelo Decreto Municipal n. 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal n. 4750/2015, art. 73 a 82. Nesta Conta do Balanço Patrimonial consta a depreciação dos bens móveis, que teve como data de corte 01/01/2013. Para definição das taxas de depreciação considerar-se-á a deterioração física do bem, assim como o seu desgaste com uso e sua obsolescência.

O registro da Depreciação teve como método a Linha Reta, ou Cotas Constantes, em que se utiliza a taxa de depreciação constante na vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere.

A tabela contendo os percentuais de depreciação, bem como a vida útil dos bens, é o Anexo VIII do Decreto Municipal n. 4750/2015, disponível no portal de transparência deste Município.

A movimentação desta conta no exercício está demonstrada abaixo:

Quadro 7		R\$
CONTA DEPRECIÇÃO ACUMULADA		VALOR
Saldo Acumulado em 31.12.2020		63.063,14
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada		27.316,36
(-) Reclassificação por transferência (anexo 23)		1.504,80
Saldo Acumulado em 31.12.2021		88.874,70

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

10 de 13

NOTA EXPLICATIVA

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP, no capítulo que trata de Reavaliação, determina-se que caso um item do Imobilizado seja reavaliado, a depreciação acumulada, na data da reavaliação, deve ser eliminada contra o valor contábil bruto do ativo, atualizando-se o seu valor líquido pelo valor reavaliado. O valor de dedução registrado acima, registrado como "reclassificação por transferência" no anexo 23, trata-se de reclassificação de bem transferido que também foi efetuada sua dedução na depreciação.

Nota n. 10 – COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

Quadro 8

CONTAS	VALOR EM R\$	ISF
Pessoal a Pagar	36.479,09	P
SUBTOTAL	36.479,09	
Benefícios Previdenciários a Pagar	-	F
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.071,08	F
Indenizações e Restituições	0,00	F
SUBTOTAL	1.071,08	
TOTAL	37.550,17	

Fonte: Balanço Anual do FPS
ISF (Indicador de Superávit Financeiro)

O quadro 8 tem por objetivo demonstrar os valores registrados no passivo circulante, que tem afetação direta na apuração do Superávit Financeiro, por isso foram identificadas as contas, diferenciando as que têm seu registro no sistema contábil financeiro, das que estão registradas apenas no sistema patrimonial. O ISF (Indicador de Superávit Financeiro) é uma classificação que possibilita tal separação.

O Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP e o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP utilizam as letras (F) e (P) para indicar quais as são contas de ativo ou passivo financeiro ou permanente, respectivamente. Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Após o empenho, considera-se efetivada a autorização orçamentária, e os passivos passam a integrar o passivo financeiro. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções e consignações.

Nas notas explicativas abaixo serão detalhadas as contas do quadro 8.

10.1 – PASSIVO CIRCULANTE - PESSOAL A PAGAR

Nesta conta é registrado o valor de R\$ 36.479,09 referente aos valores provisionados para pagamento do um terço de férias, reconhecidas por competência, com direito adquirido pelo servidor. Estas informações são fornecidas pela Gerência de Recursos Humanos, que teve como base de cálculo as fórmulas regulamentadas pelo Decreto Municipal n. 4243/2015.

10.2 – PASSIVO CIRCULANTE - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

11 de 13

NOTA EXPLICATIVA

Compreendem as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços.

O valor de R\$ 1.071,08 que é o somatório dessas contas citadas, refere-se aos restos a pagar processados inscritos no exercício. Este valor está registrado do Anexo TC 10 A, com detalhamento por fornecedor e a conta corrente onde consta o recurso financeiro para dar suporte a tal obrigação.

Nota n. 11 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA

Entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados pelo Regime Próprio de Previdência Social para fazer frente à totalidade dos compromissos futuros do plano e as contribuições correspondentes, ou seja, a Provisão Matemática Previdenciária, também conhecida como Passivo Atuarial, representa o total dos recursos necessários para o pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data, a valor presente.

O registro das Provisões Matemáticas previdenciárias é realizado com base no quadro das provisões elaborada pelo atuário, juntamente com a avaliação atuarial, com base na data do balanço, conforme art. 1º, I, da lei 9.717/98.

Não há segregação de massas no município, ao passo que os valores constantes na demonstração contábil correspondem somente ao Plano Previdenciário.

Pode-se observar, pela análise horizontal do quadro 9, que a conta teve uma variação de 11,57% de 2020 para 2021, demonstrando um crescimento das provisões matemáticas previdenciárias, conforme nota técnica atuarial, elaborada por profissional atuarial, com data-base 31/12/2021.

11.1 – Provisões a Longo Prazo – Composição

Quadro 9

Descrição	R\$			%	
	31/12/2021	31/12/2020	Diferença Nominal	Diferença Percentual	
Provisões Matemáticas Previdenciárias	542.613.618,88	486.335.428,32	56.278.190,56	11,57	
Provisões de Benefícios Concedidos	96.968.281,41	73.837.073,74	23.131.207,67	31,33	
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	97.405.503,96	74.233.797,00	23.171.706,96	31,21	
Contribuições do Inativo (reduzora)	-359.377,25	-352.279,44	-7.097,81	2,01	
Contribuições do Pensionista (reduzora)	-77.845,30	-44.443,82	-33.401,48	75,15	
Provisões de Benefícios a Conceder	445.645.337,47	412.498.354,58	33.146.982,89	8,04	
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	629.006.177,36	602.176.833,76	26.829.343,60	4,46	

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

12 de 13

NOTA EXPLICATIVA

Contribuições do Ente (reduzora)	-74.612.024,21	-75.891.007,21	1.278.983,00	-1,69
Contribuições do Ativo (reduzora)	-74.612.024,21	-75.891.007,21	1.278.983,00	-1,69
Compensação Previdenciária (reduzora)	-34.136.791,47	-37.896.464,76	72.033.256,23	-9,92

Fonte: Avaliação Atuarial FPS data-base 2021

Nota n. 12 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$	
	COM PROVISÕES MATEMÁTICAS	SEM PROVISÕES MATEMÁTICAS
ATIVO TOTAL	196.154.690,83	196.154.690,83
PASSIVO TOTAL	(542.651.169,05)	(37.550,17)
RESULTADO	(346.496.478,22)	196.117.140,66

Fonte: Balanço Anual do FPS

O total do Patrimônio Líquido aponta um resultado acumulado em 2021 de R\$ (346.496.478,22), isso porque são contabilizadas pelo Regime Próprio as Provisões Matemáticas Previdenciárias, que é a diferença a maior entre os valores provisionados pelo RPPS para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano a as contribuições correspondentes, ou seja, ele representa o total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data, a valor presente.

Em que pese o resultado apurado, segundo as características inerentes à vertente previdenciária, significa dizer, que o RPPS tem um déficit técnico atuarial, mas não financeiro, conforme demonstra o quadro 10.

A partir da Avaliação Atuarial, medidas são tomadas para amortização do “déficit técnico atuarial”, visando o equilíbrio, em longo prazo, das contas previdenciárias. No caso, optou-se pelo plano de amortização, com aportes mensais conforme apurado na Avaliação Atuarial.

Nota n. 13 – ALTERAÇÕES NA POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO

13.1 – Investimentos pela marcação a mercado

Quando se refere ao Balanço Patrimonial, a alteração na política de contabilização demonstrada que deve ser explicada se dá na contabilização de alguns investimentos. A partir de 2020, o RPPS municipal adotou a metodologia de marcação “a mercado” para alguns de seus investimentos em fundos específicos, quais sejam os fundos AQ3 Renda Fundo de Investimento Imobiliário; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.

A marcação a mercado, de acordo com a Instrução de Procedimentos Contábeis 14, é realizada conforme a variação do seu preço no mercado, no qual o investimento é demonstrado pelo seu valor presente, e as variações ocorridas, sejam elas perdas ou ganhos, serão integralizados ao montante no momento do resgate do investimento, sendo que as variações positivas são registradas em conta do ativo de atributo (P) e as variações negativas em conta redutora do ativo também de atributo (P). E suas contrapartidas são registradas nas contas de variação patrimonial, o que reflete seu registro na DVP.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

13 de 13

NOTA EXPLICATIVA

13.2 – Segregação do Caixa e equivalente de caixa (1.1.1.1.1.) dos Investimentos e aplicações (1.1.4.)

Até o exercício de 2019 os valores dos Investimentos e Aplicações Temporárias do RPPS eram relatados dentro do montante de caixa, contudo, a partir do exercício de 2020, passaram a se tratados efetivamente como recursos investidos, na conta 1.1.4. – Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, considerando que estes valores não fazem parte da composição d Caixa e Equivalente de Caixa do Balanço Patrimonial, conforme determinam as Instruções de Procedimentos Contábeis 04 e 14.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 8

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONTRIBUIÇÕES		21.737.786,36	17.957.073,49	PESSOAL E ENCARGOS		593.433,42	895.519,50
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		21.737.786,36	17.957.073,49	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		503.476,86	748.428,04
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		4.095.573,52	1.534.432,74	ENCARGOS PATRONAIS		68.566,42	94.221,65
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		4.095.573,52	1.534.432,74	BENEFÍCIOS A PESSOAL		1.255,00	5.470,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		2.747.448,39	7.835.526,10	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		20.135,14	47.399,81
JUROS E ENCARGOS DE MORA		258,79	132,14	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		9.886.036,73	7.706.262,76
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		283.189,70	0,00	APOSENTADORIAS E REFORMAS		7.556.266,26	5.847.353,09
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		2.463.999,90	7.835.393,96	PENSÕES		2.329.770,47	1.857.622,34
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		3.020.505,75	2.768.303,02	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS		0,00	1.287,33
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		3.020.505,75	2.768.303,02	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		224.613,86	243.510,68
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA		0,00	1.321.675,59	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		30.417,55	31.508,80
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		0,00	1.321.675,59	SERVIÇOS		166.879,95	184.833,82
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		62.734,39	6.407,46	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		27.316,36	27.168,06
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		62.734,39	6.407,46	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		1.242.079,80	10.468,14
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		31.664.048,41	31.423.418,40	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.242.079,80	10.468,14
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		58.098.131,48	237.626.227,79	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PA		21.537.626,56	766.035,97
TOTAL		89.762.179,89	269.049.646,19	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		21.537.626,56	765.916,97
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	119,00
				TRIBUTÁRIAS		198,96	160,11
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		198,96	160,11
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		56.278.190,56	259.427.689,03
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		56.278.190,56	259.427.689,03
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		89.762.179,89	269.049.646,19
				TOTAL		89.762.179,89	269.049.646,19

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 8

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		2.650,00	61.590,46
INVESTIMENTOS		2.650,00	61.590,46

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

3 de 8

NOTA EXPLICATIVA

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis que são o escopo desta Nota Explicativa seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e a estrutura proposta pela Lei n. 4.320/1964 e alterações, bem como Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas pertinentes. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos, contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

As Demonstrações Contábeis foram extraídas do Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em conformidade com a Lei n. 4.320/1964, Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas aplicáveis.

Nota n. 01 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - DVP

Demonstração que evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

Nota n. 02 – RESULTADO PATRIMONIAL DVP

O Resultado Patrimonial apurado no exercício de 2021 foi deficitário, no valor de R\$ 58.098.131,48, evidenciado pela diferença entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e as Diminutivas, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2020	AV%	2021	AV%	AH%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	31.423.418,40	100%	31.664.048,41	100%	0,77%
Contribuições	17.957.073,49	57,15%	21.737.786,36	68,65%	21,05%
Exploração de bens e direitos e prestação de serviços	1.534.432,74	4,88%	4.095.573,52	12,93%	166,91%
VPA Financeiras	7.835.526,10	24,93%	2.747.448,39	8,68%	-64,94%
Transferências e delegações recebidas	2.768.303,02	8,81%	3.020.505,75	9,54%	9,11%
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos	1.321.675,59	4,21%	0,00	0,00%	-100%
Outras variações aumentativas	6.407,46	0,02%	62.734,39	0,20%	879,08%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	269.049.646,19	100%	89.762.179,89	100%	-66,64%
Pessoal e Encargos	895.519,50	0,33%	593.433,42	0,66%	-33,73%

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

4 de 8

NOTA EXPLICATIVA

Benefícios previdenciários e Assistenciais	7.706.262,76	2,87%	9.886.036,73	11,01%	28,29%
Uso de Bens, Serviços e Consumo	243.510,68	0,09%	224.613,86	0,25%	-7,76%
Transferências e Delegações Concedidas	10.468,14	0,00%	1.242.079,80	1,38%	11.765,33%
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	766.035,97	0,29%	21.537.626,56	24,00%	2.711,57%
Tributárias	160,11	-	198,96	-	24,26%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	259.427.689,03	96,42%	56.278.190,56	62,70%	-78,31%
RESULTADO PATRIMONIAL	(237.626.227,79)		(58.098.131,48)		

Fonte: Demonstrativos Contábeis do FPS
Notas: AV – Análise Vertical AH – Análise Horizontal (2020/2021)

Nas Notas Explicativas a seguir estão detalhadas as principais alterações patrimoniais que impactaram no Resultado do Exercício.

Nota n. 03 – EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS

Nesta conta de variação ocorreu o registro por competência dos valores devidos pelos órgãos municipais referentes a taxa administrativa ao FPS no exercício de 2021 e também os valores oriundos do Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021, referente aos valores da taxa administrativa do exercício 2016 que na época foram repassados em forma de imóvel, contudo, conforme Portaria n. 402 de 10 de dezembro de 2008 do Ministério da Previdência Social, em seu art. 7º, é vedada a dação de bens, direitos e demais ativos de qualquer natureza para o pagamento de débitos com o RPPS, excetuada amortização do déficit atuarial. Dessa feita, foi realizado o Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021 entre o Município e a Fundo de Previdência Social, com fundamentos na Lei Municipal nº 3.403/2021.

Ø R\$ 1.701.350,28 – Refere-se ao valor de taxa administrativa devida pelos órgãos municipais, no exercício de 2021, reconhecida por competência;

Ø R\$ 2.394.223,24 – Referente ao reconhecimento por competência do valor de taxa administrativa de 2016, resultante do Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021.

Nota n. 04 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Na composição das Variações Patrimoniais Financeiras estão as Receitas Patrimoniais referentes aos rendimentos dos investimentos do FPS e também os juros e encargos provenientes de atraso nas contribuições pelos órgãos pagadores.

De mais relevante que se pode observar neste item é a diminuição da rentabilidade em relação ao exercício anterior. A redução da rentabilidade do FPS no exercício 2021 deve-se aos diversos fatores de mercado que atingiram os recursos aplicados. Dentre os motivos que afetaram os recursos do FPS, conforme especialistas de mercado, estão os problemas relacionados a pandemia do coronavírus, tanto em relação às desconfianças relacionadas a eficácia das vacinas, quanto ao surgimento de variantes em diferentes lugares do mundo e afetando o Brasil.

Também aparece como responsável por afetar as aplicações do FPS o quadro inflacionário, assim como a condução da política monetária do combate à inflação.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

5 de 8

NOTA EXPLICATIVA

O fato de o FPS no exercício 2021 ter diversificado sua carteira, aplicando recursos em segmento de renda variável e mercado externo, fez com que o impacto da crise de mercado afetasse de maneira ainda mais significativa os recursos do FPS, uma vez que, conforme informações recebidas de especialistas do mercado financeiro que atendem ao FPS, a Bolsa de Valores brasileira apresentou queda de 12% em 2021, e estes segmentos possuem maior volatilidade e consequentemente maior risco.

Nota n. 05 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

- Ø R\$ 3.020.225,75 – Refere-se ao aporte para amortização do déficit atuarial pago pelos órgãos do Município ao FPS no exercício 2021.
- Ø R\$ 280,00 – Refere-se à transferência de bens móveis efetuadas por outros órgãos do Município ao FPS, devidamente registrado nos arquivos do departamento de patrimônio municipal.

Nota n. 06 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Este valor refere-se à reversão de provisão de férias, visto que o servidor recebeu férias em processo rescisório.

Nota n. 07 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – PESSOAL E ENCARGOS

Nas variações de pessoal e encargos, além das despesas liquidadas como remuneração de pessoal, registram-se também as provisões para pagamento de férias e décimo terceiro salário, cujos procedimentos foram regulamentados pelo Decreto Municipal n. 4243/GAB/PMJP/2015, obedecendo assim ao princípio da competência, conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP.

Nota n. 08 – BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS

Nestas variações estão demonstradas as despesas liquidadas com aposentadorias, pensões e outros benefícios assistenciais, como salário maternidade, auxílio-doença e salário-família, obedecendo o princípio da competência, conforme determina o MCASP.

Observa-se um aumento considerável ao se comparar os dois exercícios, devido ao aumento na concessão de aposentadorias e pensões no exercício de 2021.

Nota n. 09 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

- Ø R\$ 1.230.600,00 – Refere-se à transferência do imóvel que até então estava registrado no patrimônio do FPS. Este imóvel foi objeto de dação em pagamento de taxa administrativa no exercício de 2016 devida pela Prefeitura Municipal ao FPS. Contudo, conforme Portaria n. 402 de 10 de dezembro de 2008 do Ministério da Previdência Social, em seu art. 7º, é vedada a dação de bens, direitos e demais ativos de qualquer natureza para o pagamento de débitos com o RPPS, excetuada amortização do déficit atuarial. Dessa feita, foi realizado o Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021 entre o Município e a Fundo de Previdência Social, com fundamentos na Lei Municipal nº 3.403/2021. Dessa forma, foi firmado o Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021 e o imóvel devolvido ao Município.
- Ø R\$ 3.055,20 – Refere-se à transferência de bens móveis efetuadas pelo FPS a outros órgãos do Município, devidamente registrado nos arquivos do departamento de patrimônio municipal.
- Ø R\$ 8.424,60 – Refere-se ao dispêndio devido pelo FPS relativo ao aporte para cobertura do déficit atuarial.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

6 de 8

NOTA EXPLICATIVA

Nota n. 10 – DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DO ATIVO E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

10.1 – REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS

Nesta conta de VPD estão registrados os valores referentes às rentabilidades negativas marcadas a mercado. A partir de 2020, o Município através do RPPS adotou a metodologia de marcação "a mercado" para alguns de seus investimentos em fundos específicos, quais sejam os fundos AQ3 Renda Fundo de Investimento Imobiliário; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.

- Ø R\$ 18.395.705,11 – Refere-se a variação negativa da marcação a mercado no exercício de 2021 dos fundos AQ3 Renda Fundo de Investimento Imobiliário; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.
- A rentabilidade negativa marcado a mercado em 2021 deve-se a fatores de mercado, mas principalmente devido a reprecificação ocorrida nestes fundos em agosto de 2021. Os fundos AQ3 Renda FII e FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5 foram impactados pela reprecificação em virtude de laudo de avaliação elaborado por empresa especializada, a qual reduziu os valores dos ativos. Quanto ao fundo Conquest FIP Empresas Emergentes a rentabilidade negativa se dá pelo fato de reprocessamento de carteira devido à dificuldade de recuperação dos ativos, conforme relatado em fato relevante pelos administradores dos fundos.

Também está registrada nesta conta de VPD os valores referentes a rentabilidade negativa dos demais investimentos que não estão marcados a mercado.

- Ø R\$ 3.141.921,45 – Refere-se ao valor de rentabilidade negativa dos recursos aplicados na instituição financeira Banco do Brasil.

Este registro é demonstrado nesta linha devido ao FPS registrar as rentabilidades segregadas por conta bancária, para que haja um controle melhor evidenciado dos investimentos. Os recursos aplicados na instituição Caixa Econômica Federal apresentaram rentabilidade positiva, conforme evidenciado na Demonstração da Variação Patrimonial, na linha "Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras" no total de R\$ 2.463.999,90. Ao conciliar os valores das rentabilidades positiva e negativa, obtém-se o valor de rentabilidade negativa no montante de R\$ 677.921,55 no exercício de 2021.

Devido a esta rentabilidade negativa apresentada pelo Banco do Brasil, o FPS protocolou o Ofício nº 005/FPS/2022 pedindo esclarecimentos da performance negativa dos recursos da carteira do FPS aplicados nesta instituição financeira. O FPS recebeu a resposta pelo Ofício nº 060/PNG/2022 do Banco do Brasil, que dizia entre outras coisas, que o a performance negativa deve-se a:

- Receios com dados de inflação elevados, somados a gargalos nas cadeias de produção e questões ligadas a escassez energética;
- Início do processo de normalização monetária por parte do FED;
- Avanço das discussões sobre espaço para elevações dos juros no 1º semestre de 2022;
- Desdobramentos relacionados à covid-19 e suas variantes;
- A forte incerteza sobre a manutenção da eficácia das vacinas em fase do surgimento da nova variante do coronavírus;
- Os receios acerca da potência da resposta dos policy makers chineses ante a crise no setor imobiliário no país;
- No Brasil, as discussões sobre o orçamento puseram em risco o arcabouço fiscal;
- Quadro inflacionário doméstico se mostrou mais persistente;
- Mudança na condução da política monetária adotando um tom mais firme no combate à inflação;
- Perda de ímpeto da atividade doméstica.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

7 de 8

NOTA EXPLICATIVA

Todos esses fatores acabaram por influenciar a performance dos ativos de risco doméstico. Outros índices de renda fixa também tiveram rendimento negativo no ano e evidenciam a dificuldade de obter retornos positivos, aliado ao recuo da Bolsa de Valores brasileira no acumulado do ano.

Nota n. 11 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

11.1 – Variação Patrimonial Diminutiva de Constituição de Provisões

O valor de R\$ 56.278.190,56, registrado nesta conta, refere-se à Constituição de Provisão Matemática Previdenciária, que é entendida como a diferença a maior entre os valores provisionados pelo RPPS, para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano, e às contribuições correspondentes, ou seja, a Provisão Matemática Previdenciária, também conhecida como Passivo Atuarial, representa o total dos recursos necessários para o pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data, a valor presente. As referidas provisões são calculadas por profissional habilitado registrado no Instituto Brasileiro de Atuária - IBA, conforme Lei Federal 9.717/98.

O critério de avaliação da Provisão Matemática está estabelecido em Nota Técnica Atuarial- NTA, podendo ser consultado no site do Ministério da Previdência Social - MPS.

O valor lançado nesta conta refere-se à Variação Patrimonial Diminutiva, gerada em virtude do valor das provisões matemáticas previdenciárias da Avaliação Atuarial do ano 2022, data-base 31/12/2021.

Nota n. 12 – QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

É resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e das Variações Patrimoniais Diminutivas.

Observa-se que:

- Sendo o índice **maior** que 1, há a indicação de um superávit patrimonial;
- Sendo o índice **igual** a 1, há a indicação de equilíbrio, ou seja, não houve alteração no patrimônio;
- Sendo o índice **menor** que 1, é indicado um déficit patrimonial.

DESCRIÇÃO	2020	2021
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	31.423.418,40	31.664.048,41
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	269.049.646,19	89.762.178,89
Variação (A/B)	0,12	0,35

Fonte: Demonstrativos Contábeis do FPS

Notas: AH – Análise Horizontal (2019/2020)

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2021 foi de 0,35, demonstrando que ocorreu déficit patrimonial, ou seja, as Variações Patrimoniais Aumentativas foram menores que as Variações Patrimoniais Diminutivas, causado pelo valor da Constituição de Provisão Matemática Previdenciária, demonstrado na reavaliação atuarial data-base 31/12/2021, que apesar de menor em relação ao exercício anterior, ainda aumenta significativamente o valor da VPD do FPS em comparação com a VPA.

Nota n. 13 – ALTERAÇÕES NA POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DESDE 2020

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

8 de 8

NOTA EXPLICATIVA

13.1 – Investimentos pela marcação a mercado

A partir de 2020, o RPPS municipal adotou a metodologia de marcação “a mercado” para alguns de seus investimentos em fundos específicos, quais sejam os fundos AQ3 Renda Fundo de Investimento Imobiliário; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.

A marcação “a mercado”, de acordo com a Instrução de Procedimentos Contábeis 14, é realizada conforme a variação do seu preço no mercado, no qual o investimento é demonstrado pelo seu valor presente, e as variações ocorridas, sejam elas perdas ou ganhos, serão integralizados ao montante no momento do resgate do investimento, sendo que as variações positivas são registradas em conta do ativo de atributo (P) e as variações negativas em conta redutora do ativo também de atributo (P). E suas contrapartidas são registradas nas contas de variação patrimonial, o que reflete seu registro na DVP, especificamente nas contas “Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos” quando positivo na VPA, e “Reavaliação, redução a valor recuperável e ajuste para perdas” quando negativo na VPD.

13.2 – Contabilização dos créditos previdenciários pelo regime patrimonial

Em outubro de 2020 foi aprovado pelo Decreto n. 13408/GAB/PM/JP/2020 e em novembro do mesmo ano foi publicado o Guia de Rotinas e Procedimentos Contábeis, que em sua 1ª versão tem por objetivo regulamentar o registro contábil dos créditos previdenciários por competência no âmbito do Município de Ji-Paraná.

Desse modo, no exercício de 2021, as receitas decorrentes de contribuição patronal e de servidores, as receitas oriundas de aporte para amortização do déficit atuarial e as receitas de taxa de administração foram registradas seguindo o enfoque patrimonial, ou seja, consideradas em função do seu fato gerador e não na data do recebimento, conforme determina o regime de competência.

Contudo, informa-se que as receitas referentes às contribuições de servidores cedidos a outros entes e órgãos ainda estão sendo registradas pelo regime orçamentário, pelo fato de os setores de recursos humanos do município ainda não possuírem um adequado controle dos servidores que estão cedidos e por isso, esses dados ainda não possuem adequada precisão para serem registrados pelo regime de competência. Dessa forma, o FPS subsidiado pela Contabilidade Geral do Município e pelo Guia de Rotinas e Procedimentos Contábeis, decidiu por registrar estas receitas pelo regime orçamentário.

DESCRIÇÃO	Valor
Contribuições Sociais (A)	21.737.786,36
Contribuições Sociais de Servidores Cedidos (B)	334.382,97
Variação (B/A)	1,54%

Fonte: Demonstrativos Contábeis do FPS

Entretanto, ressalta-se que as receitas de contribuição de cedidos resultaram em apenas 1,54% de todo o montante de receitas oriundas de contribuições sociais.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 5

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		41.212.729,69	46.826.483,58
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		29.358.704,17	30.689.131,62
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		21.738.045,15	17.957.205,63
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		2.136.433,37	1.534.432,74
Outras Receitas Originárias		3.020.225,75	2.758.827,61
Remuneração das Disponibilidades		2.463.999,90	8.438.665,64
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		11.854.025,52	16.137.351,96
Ingressos Extraorçamentários		1.102.464,54	1.032.190,44
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		10.751.560,98	15.105.161,52
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		41.257.626,26	47.512.694,38
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	10.670.049,52	8.767.939,70
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	36.770,54	36.148,91
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		30.550.806,20	38.708.605,77
Desembolsos Extra-Orçamentários		4.244.385,99	1.032.190,44
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		26.306.420,21	37.676.415,33
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-44.896,57	-686.210,80

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		6.398,78	58.910,60
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.398,78	58.910,60
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-6.398,78	-58.910,60

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
--	------	------------------------	---------------------------

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

2 de 5

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		53.786,27	798.907,67
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-51.295,35	-745.121,40
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.490,92	53.786,27

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		36.770,54	36.148,91
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		36.770,54	36.148,91
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		36.770,54	36.148,91

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PREVIDÊNCIA SOCIAL		10.670.049,52	8.767.939,70
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		10.670.049,52	8.767.939,70

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

3 de 5

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis que são o escopo desta Nota Explicativa seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e a estrutura proposta pela Lei n. 4.320/1964 e alterações, bem como Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas pertinentes. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos, contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

As Demonstrações Contábeis foram extraídas do Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em conformidade com a Lei n. 4.320/1964, Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas aplicáveis.

Nota n. 01 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa- DFC tem a finalidade de apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa do Fundo de Previdência Social - FPS, ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras.

Este demonstrativo foi elaborado pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes, no seguintes fluxos; das operações e dos investimentos.

Nota n. 02 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Compreende os ingressos, inclusive os decorrentes de receitas originárias e derivadas, os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamentos. O fluxo líquido das atividades operacionais, no exercício de 2021 foi de R\$ - 44.896,57.

Desde o exercício 2020, o Município através do FPS iniciou a metodologia de desconsiderar as contas de aplicação do RPPS, na conta 1.1.4. – Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, dos recursos alocados na conta “Caixa e equivalentes de caixa – 1.1.1.1.1., uma vez que conforme IPC 14 “121. Os recursos mantidos em aplicações financeiras que são destinados ao cumprimento de obrigações correntes, como previsto no MCASP, deverão ser controladas como “caixa e equivalente de caixa”. Ou seja, na conta 1.1.1.1.1. “caixa e equivalente de caixa” deve ser demonstrada somente os recursos destinados ao cumprimento das obrigações correntes, excluindo-se desta conta os recursos aplicados.

Diante dessa necessidade de segregação dos recursos, o fluxo líquido de caixa das atividades operacionais do FPS apresenta saldo negativo. Analisando o demonstrativo é possível observar o motivo do saldo negativo do fluxo líquido das atividades operacionais. Como se observa pela linha “Transferência de aplicação do RPPS”, foram transferidos para a conta 1.1.4. valor de R\$ 26.306.420,21, e em contrapartida, foi resgatado o valor de R\$ 10.751.560,98 para a conta 1.1.1.1.1, gerando um líquido de transferências para a conta 1.1.4. o valor de R\$ 15.554.859,23. Desta forma, o volume de recursos caracterizado como desembolsados demonstrou-se superior ao que foi ingressado.

Porém, quando se refere a estes valores como desembolsados, refere-se a saída dos recursos da conta 1.1.1.1.1. para a conta 1.1.4., ou seja, da conta “caixa e equivalente de caixa” para a conta “investimentos e aplicações temporárias”, o que na prática não é um desembolso, mas uma destinação de recursos a conta contábil de investimentos.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

4 de 5

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

Ou seja, a linha "Transferência de resgate de aplicação RPPS" é explicada como recurso pertencente ao FPS que saiu da conta 1.1.4. "investimentos e aplicações temporárias" e ingressaram na conta 1.1.1.1.1. "caixa e equivalente de caixa".

Já a linha "Transferência de aplicação RPPS" é explicada como recurso pertencente ao FPS que saiu da conta 1.1.1.1.1 "caixa e equivalente de caixa" e ingressou na conta 1.1.4. "investimentos e aplicações temporárias". Diante disso, pode-se entender que o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais só apresenta saldo negativo pelo fato desta nova metodologia adotada a partir de 2020, com a desconsideração no "caixa e equivalente de caixa" dos "investimentos e aplicações temporárias". Uma vez que, se ainda não houvesse sido adotada esta metodologia, o fluxo de líquido das atividades operacionais apresentaria saldo positivo.

Portanto, não se pode dizer que o FPS não possui caixa suficiente para arcar com suas dívidas e manter a capacidade de pagamento dos benefícios de seus contribuintes, pois a maior parte de seus recursos estão alocados em fundos de investimento, demonstrados na conta contábil 1.1.4. "investimentos e aplicações temporárias" e não alocados em "caixa e equivalente de caixa" demonstrados na conta contábil 1.1.1.1.1.

Nota n. 03 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Os fluxos de caixa decorrentes das atividades de investimento representam a extensão em que as saídas de caixa são realizadas com a finalidade de contribuir para a futura prestação de serviços pela entidade.

O montante desembolsado de R\$ 6.398,78 refere-se às despesas de capital pagas no exercício, caracterizadas pela aquisição de material permanente para o FPS no exercício de 2021.

Nota n. 04 – APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

Quadro 1

R\$

DESCRIÇÃO	VALOR
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	29.358.704,17
2. Despesas pagas (Balanço Orçamentário)	10.685.229,24
3. Ingressos Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	1.103.031,86
4. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro)	567,32
5. Dispêndios Extra orçamentários (Balanço Financeiro)	1.130.454,14
6. Líquido das transferências de resgate e aplicações do RPPS	15.554.859,23
7. Ajuste para perdas em investimentos (Balanço Financeiro)	3.141.921,45
8. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	18.673.474,93
9. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5-6-7)	(18.724.770,28)
10. Variação do Período apurada (7-8)	(51.295,35)
11. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	(51.295,35)
12. Saldo financeiro do exercício anterior (Balanço Financeiro)	196.666.331,10
13. Caixa e Equivalente de caixa Inicial (DFC)	53.786,27
14. Saldo para o exercício seguinte (Balanço Financeiro)	212.169.894,98
15. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC) (13-11)	2.490,92

Fonte: Balanço anual FPS

O valor demonstrado na linha 7 do quadro acima, como Líquido das transferências de resgate e aplicação do RPPS, é o valor que afetou o caixa e equivalente de caixa de corrente da movimentação de recursos entre as contas 1.1.1.0.0.00.00 e 1.1.4.0.0.00.00. As receitas recebidas pelo RPPS são registradas na conta 1.1.1.0.0.00.00 e ao serem aplicadas nos Fundos de Investimentos, são transferidas para a conta 1.1.4.0.0.00.00.

Comparando-se a variação apurada no período, através das movimentações ocorridas no Balanço Financeiro, com a Geração Líquida de Caixa da DFC, observa-se que no Balanço Financeiro a Variação Líquida Apurada foi de R\$ 15.503.563,88 e na DFC foi de R\$ -51.295,35, sendo que a referida diferença se justifica pelo fato de que no Balanço Financeiro o controle é feito de toda a movimentação financeira ocorrida nas contas do Caixa e Equivalente de Caixa, bem como nas contas de Investimentos, enquanto que na Demonstração do Fluxo de Caixa são demonstrados apenas os movimentos do Caixa e Equivalente de Caixa, desconsiderando-se as contas de aplicação do RPPS 1.1.4. – Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

5 de 5

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

Ressalte-se que ao efetuar o cálculo da diferença da Variação Líquida apurada do Balanço financeiro e a Geração líquida de caixa da DFC, o resultado será o que está descrito na linha 6, que corresponde ao Líquido das transferências de resgate e aplicações do RPPS.

Memória de Cálculo = 15.503.563,88 – (- 51.295,35) = 15.554.859,23

Nota n. 05 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo desta conta deve manter conciliação com o valor da conta Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial e do Balanço Financeiro.

Quadro 3

	R\$
DESCRIÇÃO	VALOR
1.Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial	2.490,92
2.Caixa e Equivalente de Caixa do Balanço Financeiro	2.490,92
3.Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	2.490,92

Fonte: Balanço anual do FPS

Nota n. 06 – ALTERAÇÃO DA POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DESDE 2020

6.1 – Segregação do Caixa e equivalente de caixa (1.1.1.1.1.) dos Investimentos e aplicações (1.1.4.)

No que se refere a DFC, a contabilização realizada até o exercício de 2019 da conta “caixa e equivalente de caixa” levava em consideração todos os recursos financeiros do FPS, inclusive os recursos investidos que são contabilizados na conta contábil 1.1.4. Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, como Investimentos do RPPS.

Porém, de acordo com a Instrução de Procedimentos Contábeis 08, que trata da elaboração da DFC, o saldo do Caixa e Equivalente de Caixa deve ser representado apenas pela conta contábil 1.1.1.1.1. Ou seja, a partir de 2020, adotou-se a política de demonstrar na conta “caixa e equivalente de caixa” somente os recursos destinados ao cumprimento das obrigações correntes, sendo os recursos aplicados na conta contábil 1.1.4. destinados ao cumprimento de obrigações futuras e se necessários no presente, efetua-se o resgate e o registro dos valores passam pela conta “caixa e equivalente de caixa”.

Para resolver esta distorção que havia nas demonstrações contábeis até o ano de 2019, embasado na IPC 08, na qual diz que “os campos outros ingressos e outros desembolsos contemplam situações não previstas, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades”, foram criadas as contas Transferências de resgate de Aplicação RPPS, no grupo OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS e Transferências de Aplicação RPPS, no grupo OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS, fazendo assim a transferência no caixa, dos valores incluídos na conta caixa do RPPS, como receita orçamentária, mas que são aplicadas na conta 1.1.4. – Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, como Investimento do RPPS.

Portanto, desde o exercício 2020, pela nova metodologia de contabilização adotada pelo Município através do FPS, embasada pela que determina as Instruções de Procedimentos Contábeis 08 e 14, o fluxo de caixa do período levará em consideração apenas os valores que transitarem pela conta 1.1.1.1.1. “caixa e equivalente de caixa”, proporcionando uma melhor visualização dos recursos do FPS na conta caixa, que é o objetivo deste demonstrativo, apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa do órgão.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
 CONTADOR
 013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
 DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
 257.114.077-91

BALANÇO AMT

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 5

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.190.000,00	1.190.000,00	820.574,79	-369.425,21
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	72.800,00	72.800,00	44.104,60	-28.695,40
Taxas	72.800,00	72.800,00	44.104,60	-28.695,40
RECEITA PATRIMONIAL	2.500,00	2.500,00	22.872,22	20.372,22
Valores Mobiliários	2.500,00	2.500,00	22.872,22	20.372,22
RECEITA DE SERVIÇOS	512.200,00	512.200,00	127.379,86	-384.820,14
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	512.200,00	512.200,00	127.379,86	-384.820,14
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	602.500,00	602.500,00	626.218,11	23.718,11
Multas administrativas, contratuais e judiciais	602.500,00	602.500,00	621.571,92	19.071,92
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	3.359,95	3.359,95
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	1.286,24	1.286,24
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.190.000,00	1.190.000,00	820.574,79	-369.425,21
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.190.000,00	1.190.000,00	820.574,79	-369.425,21
DÉFICIT (VI)			1.512.172,50	
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.190.000,00	1.190.000,00	2.332.747,29	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	799.556,85	799.556,85	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		799.556,85	799.556,85	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

2 of 5

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.257.760,23	2.476.440,08	1.669.448,29	1.663.319,89	1.653.593,75	806.991,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.031.500,00	1.303.000,00	1.274.436,90	1.274.436,90	1.274.436,90	28.563,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.225.760,23	1.173.440,08	395.011,39	388.882,99	379.156,85	778.428,69
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	138.500,00	719.377,00	663.299,00	663.299,00	663.299,00	56.078,00
INVESTIMENTOS	138.000,00	718.877,00	663.299,00	663.299,00	663.299,00	55.578,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	2.396.260,23	3.195.817,08	2.332.747,29	2.326.618,89	2.316.892,75	863.069,79
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	2.396.260,23	3.195.817,08	2.332.747,29	2.326.618,89	2.316.892,75	863.069,79
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	2.396.260,23	3.195.817,08	2.332.747,29	2.326.618,89	2.316.892,75	863.069,79
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
	DESAPESAS CORRENTES	0,00				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	61.463,55	60.941,06	60.941,06	522,49	0,00
DESAPESAS DE CAPITAL	0,00	16.317,50	16.317,50	16.317,50	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	16.317,50	16.317,50	16.317,50	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	77.781,05	77.258,56	77.258,56	522,49	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
	DESAPESAS CORRENTES	0,00			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	10.811,82	10.811,82	0,00	0,00
DESAPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	10.811,82	10.811,82	0,00	0,00

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

3 of 5

NOTA EXPLICATIVA**BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos contendo análises verticais, horizontais e percentuais. As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público –MCASP e demais disposições normativas vigentes.

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e o resultado orçamentário apurado no exercício. Quanto as receitas e despesas intraorçamentárias foram mantidas no Demonstrativo de acordo com a Lei do Orçamento inicialmente aprovado para o exercício, e conforme orientação do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, no seu anexo de perguntas e respostas.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

Nota nº 01 – DAS RECEITAS CORRENTES

O Balanço Orçamentário apresenta as seguintes Receitas Correntes:

Quadro 1

Descrição	Previsão Inicial	Receita Realizada	Varição	%
Receita Tributária	72.800,00	44.104,60	-28.695,40	-39,42%
Receita Patrimonial	2.500,00	22.872,22	20.372,22	814,89%
Receita de Serviços	512.200,00	127.379,86	-384.820,14	-75,13%
Outras Receitas Correntes	602.500,00	626.218,11	23.718,11	3,94%
TOTAL	1.190.000,00	820.574,79	-369.425,21	-31,04%

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário

A Receita Tributária apresentou uma diminuição de -39,42%. A Receita Patrimonial, decorrente de Rendimentos de Aplicações Financeiras, ficou acima da previsão inicial no percentual de 814,89%. A Receita de Serviços apresenta uma diminuição na arrecadação de -75,13%, decorrente da Covid19, diminuindo o volume de atividades durante o exercício. Nas Outras Receitas Correntes nota-se um aumento de 3,94% da arrecadação. No total, nota-se uma redução de 31,04% em relação à expectativa de arrecadação para 2021, reflexo da baixa movimentação decorrente da epidemia de Covid19.

Nota nº 02 – DAS DESPESAS CORRENTES

As Despesas Orçamentárias estão demonstradas no Balanço Orçamentário da seguinte forma:

Quadro 2

Descrição	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Varição	%
Despesas Correntes	2.476.440,08	1.669.448,29	806.991,79	-32,59%
• Pessoal e Encargos	1.303.000,00	1.274.436,90	28.563,10	-2,19%
• Outras Despesas Correntes	1.173.440,08	395.011,39	778.428,69	-66,34%
Despesas de Capital	719.377,00	663.299,00	56.078,00	-7,79%
• Investimentos	718.877,00	663.299,00	55.578,00	-7,73%
• Amortização da Dívida	500,00	0,00	500,00	100%
TOTAL	3.195.817,08	2.332.747,29	863.069,79	-27,01%

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

4 of 5

NOTA EXPLICATIVA

O Quadro 2 mostra que as Despesas Empenhadas não ultrapassaram a Dotação orçamentária, mesmo que essa Dotação precisou ser atualizada para fazer face às necessidades desta Autarquia.

Os Quadros da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e Processados (Anexos 1 e 2) do Balanço Orçamentário demonstram os Restos a Pagar do exercício anterior foram liquidadas dentro desse exercício.

Nota nº 03 – DOS RESTOS A PAGAR

O Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados apresenta os saldos zerados, haja visto que os restos a pagar processados ou não processados inscritos no exercício anterior foram pagos neste exercício.

Nota nº 04 - EXECUÇÃO DA DESPESA

É resultante da relação entre a Despesa Executada e a Dotação Atualizada, cuja discrepância pode ser ocasionada por ineficiência no processo planejamento-execução ou a uma economia de despesa orçamentária.

DESCRIÇÃO	R\$
	2021
Despesa empenhada (A)	1.669.448,29
Dotação atualizada da despesa (B)	2.476.440,08
Resultado (B-A)	806.991,79
Variação (A/B)	0,6741

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário

O Quociente de Execução da Despesa calculado para o exercício de 2021 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 806.991,79. Este índice não pode apresentar quociente maior que 1, uma vez que a Despesa Orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado na Lei. Podemos observar que em 2021 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, esta Autarquia executou R\$ 0,67.

Nota nº 05 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

É resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit orçamentário.

DESCRIÇÃO	R\$	
	2021	2020
Receita Realizada (A)	820.574,79	727.636,13
Despesa empenhada (B)	2.332.747,29	1.808.194,98
Resultado (A-B)	(1.512.172,50)	(1.080.558,85)

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário

No exercício de 2021, a Autarquia apresentou déficit orçamentário no montante de R\$ 1.512.172,50, o que demonstra a necessidade de repasse por parte da Prefeitura Municipal. O Resultado Orçamentário apresenta um aumento de R\$ 431.613,65 em comparação com o exercício anterior.

Nota nº 06 - DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO

A despesa executada no exercício de 2021 foi de R\$ 1.669.448,29 e no quadro abaixo está detalhada a execução por tipo de crédito:

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

5 of 5

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 5

DESCRIÇÃO DO TIPO DE CRÉDITO	R\$
Dotação Inicial – Créditos Orçamentários	1.404.561,39
Créditos Suplementares	908.121,48
Créditos Especiais	20.064,42
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	2.332.747,29

Fonte: SEMFAZ/CGC

Despesa executada refere-se a despesa empenhada no Balanço Orçamentário.

Nota nº 07 – ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

O Anexo TC-18 – Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias, que faz parte desta Prestação de Contas, traz o detalhamento de todos os Decretos emanados do Poder Executivo para suplementação orçamentária desta Autarquia, todos decorrentes de Anulação orçamentária, e seus respectivos valores.

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 1

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		820.574,79	727.636,13	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		2.332.747,29	1.808.194,98
ORDINÁRIO		192.880,83	354.215,79	ORDINÁRIO		2.037.588,87	1.288.709,70
VINCULADO		627.693,96	373.420,34	VINCULADO		295.158,42	519.485,28
RECURSOS DE MULTAS DE TRÂNSITO – ART. 320 DA LEI 9.503/1997		627.693,96	373.420,34	RECURSOS DE MULTAS DE TRÂNSITO – ART. 320 DA LEI 9.503/1997		295.158,42	519.485,28
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.175.019,77	1.465.585,48	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		193.519,22	106.272,63
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.175.019,77	1.465.585,48	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		88.070,38	8.530,87
REPASSE RECEBIDO		1.175.019,77	1.465.585,48	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		77.258,56	4.075,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		121.303,38	186.334,63	RP PROCESSADOS PAGOS		10.811,82	4.455,87
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		15.854,54	88.592,87	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		105.089,95	97.158,32
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		6.128,40	77.781,05	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		32.359,03	26.584,75
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		9.726,14	10.811,82	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	5.969,04
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		105.089,95	97.158,32	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		20.490,18	25.969,05
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		32.359,03	26.584,75	ISS		56,22	2.820,31
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	5.969,04	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		838,00	547,80
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		20.490,18	25.969,05	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		51.346,52	35.267,37
ISS		56,22	2.820,31	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		358,89	583,44
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		838,00	547,80	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		358,89	583,44
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		51.346,52	35.267,37	FAMÍLIA PAGO			
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		358,89	583,44	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		522.601,35	931.969,92
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		358,89	583,44	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		522.601,35	931.969,92
FAMÍLIA PAGO				BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		522.601,35	931.969,92
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		931.969,92	466.881,29	TOTAL		3.048.867,86	2.846.437,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		931.969,92	466.881,29				
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		931.969,92	466.881,29				
TOTAL		3.048.867,86	2.846.437,53				

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 4

NOTA EXPLICATIVA

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público –MCASP e demais disposições normativas vigentes.

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. O Demonstrativo foi elaborado desconsiderando as contas intraorçamentárias, conforme orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público-MCASP, por ocasião da consolidação das contas.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

Nota nº 01 –RECEITA E DESPESA ORÇAMENTÁRIA

De acordo com o MCASP, as receitas devem ser discriminadas no Balanço Financeiro pelo valor bruto de recebimento, seguido das deduções legais e as despesas pelo valor empenhado. Na discriminação os valores devem ser separados em ordinários e vinculados. Os ordinários são os recursos recebidos pelo Município e que são de livre aplicação, enquanto no grupo dos vinculados são detalhadas todas as receitas e despesas que tem sua vinculação estipulada por determinação legal. O detalhamento das receitas e despesas vinculadas está de acordo com Tabela de Fonte de Recursos utilizada pelo TCE-RO.

Nota nº 02 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

As transferências financeiras são as Intragovernamentais, feitas de forma extraorçamentária, destinadas a manutenção dos Fundos, Fundações e Autarquias bem como em cumprimento a determinações constitucionais. Nesse sentido, a Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes – AMT, recebeu da Prefeitura Municipal o montante de R\$ 1.175.019,77, destinados a manutenção das atividades da Autarquia e seu quadro de pessoal.

Nota nº 03 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

Com relação às transferências financeiras concedidas apresenta o valor zerado devido aos repasses ao Fundo de Previdência Social (FPS) passarem a ser empenhadas a partir do exercício de 2020.

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 04 – MOVIMENTAÇÃO DE RESTOS A PAGAR

Os valores de movimentação de restos a pagar registrados no Balanço Financeiro e no Balanço Orçamentário (Anexo I e II) estão melhor evidenciados nos Anexos TC 10A e 10B – Rol de Restos a Pagar, processados e não processados, que demonstra os valores que não foram concluídos até o fim do exercício de 2021.

Nota nº 05 – MOVIMENTAÇÃO DA CONTA DEPÓSITOS/CONSIGNAÇÕES

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, como por exemplo a consignações em folha de pagamento, e inscrição de restos a pagar. Nos dispêndios compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como as obrigações que representaram ingressos extraorçamentários e os restos a pagar inscritos em períodos anteriores e pagos no exercício. No exercício corrente os Ingressos e os Dispêndios totalizaram o valor R\$ 105.089,95.

Nota nº 06 – MOVIMENTAÇÃO DA CONTA CRÉDITOS A RECEBER

A movimentação refere-se exclusivamente a valores decorrentes da Folha de Pagamento e Salário Família e Salário Maternidade, como demonstrado a seguir:

Quadro 1

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Saldo do exercício anterior	0,00
(+) Valores depositados	358,89
• Salário Família	358,89
• Salário Maternidade	0,00
(-) Valores desembolsados	(358,89)
• Salário Família	(358,89)
• Salário Maternidade	(0,00)
(=) Saldo para o exercício seguinte	0,00

Fonte: Anexo TC-13 – Balanço Financeiro

Nota nº 07 – VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

Podemos observar que a variação do período apurada entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior no montante positivo de R\$ 465.088,63, indica que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos, demonstrando assim que houve equilíbrio financeiro e a geração de superávit. Esta variação do período está de acordo com a geração líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa do Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 2

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
1. Receita Orçamentária	820.574,79
2. Transferências Financeiras Recebidas/ Repasses	1.175.019,77
3. Despesas Orçamentária	2.332.747,29
4. Transferências Financeiras Concedidas	0,00
5. Ingressos Extraorçamentários	121.303,38
6. Dispêndios Extraorçamentários	193.519,22
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1+2-3-4)	-337.152,73
8. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (5-6)	-72.215,84
9. Variação do Período apurada (7 + 8)	-409.368,57
10. Saldo financeiro do exercício anterior	931.969,92
11. Saldo para o exercício seguinte (9 + 10)	522.601,35

Fonte: Anexo TC-13 – Balanço Financeiro

Nota nº 08 – POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES

Nas retenções feitas em Folha de Pagamento de Servidor, bem como os valores retidos de prestadores de serviços, é adotado o Regime de Competência, ou seja, por ocasião da liquidação gera uma obrigação financeira no Passivo Circulante. A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando da liquidação. Concomitantemente gera-se um empenho extraorçamentário, que ao ser pago, baixa do Passivo Circulante a obrigação financeira.

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 3

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		588.821,89	968.279,40	PASSIVO CIRCULANTE		33.134,37	17.316,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		522.601,35	931.969,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		23.408,23	6.504,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		522.601,35	931.969,92	PESSOAL A PAGAR		23.408,23	6.504,20
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	522.601,35	931.969,92	PESSOAL A PAGAR	P	23.408,23	6.504,20
ESTOQUES		66.220,54	36.309,48	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		9.726,14	10.811,82
ALMOXARIFADO		66.220,54	36.309,48	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		9.726,14	10.811,82
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	204,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	9.726,14	10.811,82
MATERIAL DE CONSUMO	P	52.917,50	34.988,36	TOTAL PASSIVO		33.134,37	17.316,02
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	11.385,80	787,72				
AUTOPEÇAS	P	295,00	295,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	45,00	0,00				
MATERIAIS GRÁFICOS	P	425,00	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	948,24	182,56				
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	0,00	55,84				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.114.969,94	480.441,00				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		81.269,79	84.785,09				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		81.269,79	84.785,09				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	81.269,79	84.785,09				
IMOBILIZADO		1.033.700,15	395.655,91				
BENS MOVEIS		1.225.617,43	546.629,00				
BENS DE INFORMÁTICA	P	52.761,30	31.893,80				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	52.701,33	52.701,33				
VEÍCULOS	P	983.260,18	338.761,25				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	133.426,92	119.804,92				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.467,70	3.467,70				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-191.917,28	-150.973,09				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-191.917,28	-150.973,09				
TOTAL		1.703.791,83	1.448.720,40				

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	522.601,35	931.969,92	PASSIVO FINANCEIRO (9.726,14)+ Restos não Processado(6.128,40)	15.854,54	88.592,87
ATIVO PERMANENTE	1.181.190,48	516.750,48	PASSIVO PERMANENTE	23.408,23	6.504,20
			SALDO PATRIMONIAL	1.664.529,06	1.353.623,33

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ATOS POTENCIAIS PASSIVO		361.668,98	0,00
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		361.668,98	0,00
				TOTAL		361.668,98	0,00

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		522.601,35	931.969,92	PASSIVO CIRCULANTE		9.726,14	10.811,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		522.601,35	931.969,92	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		9.726,14	10.811,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		522.601,35	931.969,92	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		9.726,14	10.811,82
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		522.601,35	931.969,92	FORNECEDORES NACIONAIS		9.726,14	10.811,82
TOTAL		522.601,35	931.969,92	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		6.128,40	77.781,05
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		6.128,40	77.781,05
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		6.128,40	77.781,05
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		6.128,40	77.781,05
				TOTAL		15.854,54	88.592,87

 ORIBE ALVES JUNIOR
 PRESIDENTE

 FABIANO RUFINI DE ANDRADE
 CONTADOR

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		66.220,54	36.309,48	PASSIVO CIRCULANTE		23.408,23	6.504,20
ESTOQUES		66.220,54	36.309,48	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		23.408,23	6.504,20
ALMOXARIFADO		66.220,54	36.309,48	PESSOAL A PAGAR		23.408,23	6.504,20
MATERIAL DE CONSUMO		52.917,50	34.988,36	PESSOAL A PAGAR		23.408,23	6.504,20
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		204,00	0,00				
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO		11.385,80	787,72	TOTAL		23.408,23	6.504,20
AUTOPEÇAS		295,00	295,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		45,00	0,00				
MATERIAIS GRÁFICOS		425,00	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		948,24	182,56				
MATERIAIS A CLASSIFICAR		0,00	55,84				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.114.969,94	480.441,00				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		81.269,79	84.785,09				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		81.269,79	84.785,09				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		81.269,79	84.785,09				
IMOBILIZADO		1.033.700,15	395.655,91				
BENS MOVEIS		1.225.617,43	546.629,00				
BENS DE INFORMÁTICA		52.761,30	31.893,80				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		52.701,33	52.701,33				
VEÍCULOS		983.260,18	338.761,25				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		133.426,92	119.804,92				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.467,70	3.467,70				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-191.917,28	-150.973,09				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-191.917,28	-150.973,09				
TOTAL		1.181.190,48	516.750,48				

 ORIBE ALVES JUNIOR
 PRESIDENTE
 726.680.407-87

 FABIANO RUFINI DE ANDRADE
 CONTADOR
 289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 7

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	92.104,55	761.270,33
01	VINCULADO	414.642,26	82.106,72
26	Recursos de Multas de Trânsito – Art. 320 da Lei 9.503/1997	414.642,26	82.106,72
TOTAL		506.746,81	843.377,05

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

2 of 7

NOTA EXPLICATIVA

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos contendo análises verticais, horizontais e percentuais. As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público –MCASP e demais disposições normativas vigentes.

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração Contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação. O Demonstrativo foi elaborado desconsiderando as contas intraorçamentárias, conforme orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público-MCASP, por ocasião da consolidação das contas.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

Nota nº 01 – ATIVO CIRCULANTE – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.

O Caixa e Equivalentes de Caixa compreende o somatório dos valores em caixa e 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.

Esse grupo é composto pelos saldos de Caixa (numerário e outros valores em tesouraria) e Bancos Conta Movimento, demonstrados na tabela a seguir:

DESCRIÇÃO	R\$			
	2021	AV%	2020	AV%
Caixa	0,00		0,00	
Bancos Conta Movimento	522.601,35	100%	931.969,92	100%
TOTAL	522.601,35	100%	931.969,92	100%

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

Nota nº 02 – ATIVO CIRCULANTE – CRÉDITOS DE CURTO PRAZO

A rubrica Créditos a Curto Prazo compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis no curso do exercício social subsequente.

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2021

3 of 7

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 2

DESCRIÇÃO	2021	AV%	2020	AV%
Créditos de Transferências a Receber	0,00	0%	0,00	0%
TOTAL	0,00	0%	0,00	0%

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

Não houve movimentação de Créditos de Transferências a Receber no exercício de 2021, como já havia acontecido no exercício de 2020.

Nota nº 03 – ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUES

Compreende os bens adquiridos para uso e consumo desta autarquia e mantidos através do Almoxarifado, conforme abaixo discriminado:

Quadro 3

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
ALMOXARIFADO	66.220,54
Gêneros Alimentícios	204,00
Material de Consumo	52.917,50
Materiais de Construção	11.385,80
Autopeças	295,00
Medicamentos e Materiais Hospitalares	45,00
Materiais Gráficos	425,00
Material de Expediente	948,24
Materiais a classificar	0,00
(=) Saldo Final da Conta Estoques	66.220,54

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

Nota nº 04 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – CRÉDITOS A LONGO PRAZO

Compreende os bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis após dozes meses da publicação das demonstrações contábeis. Apresenta os valores inscritos em Dívida Ativa através do Setor de Arrecadação da Prefeitura Municipal, que repassa os valores arrecadados para a conta-corrente da Autarquia, conforme valores abaixo:

Quadro 4a

DESCRIÇÃO	2021	AV%	2020	AV%
Dívida Ativa Não tributária	81.269,79	100%	84.785,09	100%
TOTAL	81.269,79	100%	84.785,09	100%

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2021

4 of 7

NOTA EXPLICATIVA

Nesse grupo estão os valores inscritos em Dívida Ativa junto a Prefeitura Municipal de Ji-Paraná, que através do setor de Arrecadação procede à cobrança e atualização das dívidas dos contribuintes executados. Os valores que compõem o valor registrado estão descritos no quadro abaixo:

Quadro 4b

CONTRIBUINTE	CNPJ	R\$
Transvida Transporte Rodoviário Urbano Ltda.	84.705.995/0001-86	11.474,35
Cooperativa Cidade Ji-Paraná de Transportes Coletivos	01.945.978/0001-99	64.170,46
C.R. dos Santos Junior & Cia. Ltda. ME	06.699.620/0001-46	9.140,28
TOTAL		84.785,09

Fonte: Relatório da Gerência Geral de Arrecadação (GGA)

Segundo relatório de arrecadação apresentado pelo setor de Dívida Ativa do município, houve a seguinte movimentação:

Quadro 4c

SALDO ANTERIOR	ACRÉSCIMO	PAGO	ABATIDO	SALDO ATUAL
84.785,09	9.347,28	12.862,62	-0,04	81.269,79

Fonte: Relatório da Gerência Geral de Arrecadação (GGA)

O valor registrado como acréscimo corresponde a aplicação de Correção Monetária, Multa e Juros (CMJ), aplicados de acordo com o praticado pela fazenda municipal.

Nota nº 05 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

Compreendem os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à 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. O Imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, bem como pela dedução da depreciação acumulada. No quadro abaixo é apresentado a movimentação desta conta no exercício de 2021.

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

5 of 7

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 5

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
BENS MÓVEIS	1.225.617,43
Bens de Informática	52.761,30
Móveis e Utensílios	52.701,33
Veículos	983.260,18
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	133.426,92
Demais Bens Móveis	3.467,70
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	(191.917,28)
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	(191.917,28)
(=) Saldo Final da Conta Imobilizado	1.033.700,15

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

Esta Autarquia integra o controle do seu patrimônio ao da Prefeitura Municipal de Ji-Paraná, responsável pela atualização mensal da depreciação dos bens a nossa disposição. Os valores que compõem o Imobilizado desta Autarquia estão detalhados no Anexo 23 – Demonstrativo Sintético das Contas do Ativo Permanente.

Nota nº 06 – CRITÉRIOS DE DEPRECIÇÃO

A depreciação dos bens foi realizada pelo método de cotas constantes, em que se utiliza de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere, de acordo com a orientação do PCASP, conforme processo nº 0068/2016 – Reavaliação de Bens em Patrimônio realizado pela Prefeitura Municipal de Ji-Paraná.

A tabela contendo os percentuais de depreciação bem como a vida útil dos bens é o Anexo VIII do Decreto Municipal nº 4750/2015, disponível no portal de transparência deste Município.

A movimentação desta conta no exercício esta demonstrada abaixo:

Quadro 6

CONTA DEPRECIÇÃO ACUMULADA	VALOR R\$
Saldo Acumulado em 31.12.2020	150.973,09
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada	40.944,19
(-) Efeativação de Depreciação dos bens baixados (anexo 23)	0,00
Saldo Acumulado em 31.12.2021	191.917,28

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

6 of 7

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 07 – COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Quadro 7

CONTAS	VALOR	ISF
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	23.408,23	
Pessoal a Pagar	23.408,23	P
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	9.726,14	
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	9.726,14	F
TOTAL	33.134,37	

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial
ISF (Indicador de Superávit Financeiro)

Este quadro tem por objetivo demonstrar os valores registrados no passivo circulante que tem afetação direta na apuração do Superávit Financeiro. Por isso identificou-se as contas diferenciando as que tem seu registro no sistema contábil financeiro bem com as que estão registradas apenas no sistema patrimonial. O ISF (Indicador de Superávit Financeiro) é uma classificação que possibilita esta separação. O PCASP e MCASP utilizam as letras (F) ou (P) para indicar quais as são contas de ativo ou passivo financeiro ou permanente, respectivamente. Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Após o empenho, considera-se efetivada a autorização orçamentária, e os passivos passam a integrar o passivo financeiro. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções e consignações.

Nota nº 08 – PASSIVO CIRCULANTE – PERMANENTE

08.1 – Pessoal a Pagar - Nesta conta está registrado o valor de R\$ 23.408,23 referente à valores provisionados para pagamento de férias, com direito adquirido pelo servidor.

08.2 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - O valor de R\$ 9.726,14 corresponde ao valor de restos a pagar processado em favor dos seguintes fornecedores: a) LLAJE ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA, no valor de R\$ 2.767,54, em processo a ser regularizado junto a SEMPLAN; b) Auto Posto Patrão Comércio de Combustíveis Ltda., referente ao consumo de combustível no mês de dezembro/2021, no valor de R\$ 6.958,60.

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

7 of 7

NOTA EXPLICATIVA

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. O Quadro 8 apresenta o respectivo saldo e sua composição.

Quadro 8

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
RESULTADOS ACUMULADOS	1.670.657,46
Superávits ou Déficits do Exercício	239.253,08
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	1.431.404,38
(=) Total do Patrimônio Líquido	1.670.657,46

Fonte: Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Conforme pode ser observado no quadro acima, o superávit do exercício foi de R\$ 239.253,08 que, acumulado com superávit do exercício anterior totalizou o valor de R\$ 1.670.657,46.

O Superávit Financeiro apresentado pelo Balanço Patrimonial foi de R\$ 506.746,81 e está discriminado no Anexo 14D - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial.

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 6

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		44.012,28	155.143,42	PESSOAL E ENCARGOS		1.300.189,28	912.947,87
TAXAS		44.012,28	155.143,42	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		1.120.603,35	799.833,21
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		114.504,79	274.129,46	ENCARGOS PATRONAIS		131.171,41	101.926,46
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		114.504,79	274.129,46	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		48.414,52	11.188,20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		32.324,31	4.985,18	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		269.027,95	623.544,99
JUROS E ENCARGOS DE MORA		9.452,09	2.228,58	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		83.860,39	244.682,09
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		22.872,22	2.756,60	SERVIÇOS		143.595,30	352.299,86
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.175.019,77	1.465.585,48	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		41.572,26	26.563,04
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.175.019,77	1.465.585,48	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		192.063,04	81.922,54
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		635.066,46	381.849,33	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		12.696,36	10.884,23
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		8.848,35	3.686,17	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		179.366,68	71.038,31
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		626.218,11	378.163,16	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		0,00	5.879,55
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		2.000.927,61	2.281.692,87	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	5.879,55
TOTAL		2.000.927,61	2.281.692,87	TRIBUTÁRIAS		83,28	89,36
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		83,28	89,36
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		310,98	2.472,10
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		310,98	2.472,10
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		1.761.674,53	1.626.856,41
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		239.253,08	654.836,46
				TOTAL		2.000.927,61	2.281.692,87

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 6

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		679.616,50	100.184,99
INVESTIMENTOS		679.616,50	100.184,99

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 6

NOTA EXPLICATIVA

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos contendo análises verticais, horizontais e percentuais. As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público –MCASP e demais disposições normativas vigentes.

ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Demonstração que evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

Nota nº 01 – RESULTADO PATRIMONIAL

O Resultado Patrimonial de 2021 foi superavitário no valor de R\$ 239.253,08, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

Quadro 1

DESCRIÇÃO	2021		2020		AH
	R\$	AV%	R\$	AV%	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.000.937,61	100,00%	2.281.692,87	100,00%	-12,30%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	44.012,28	2,20%	155.143,42	6,80%	-71,63%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	114.504,79	5,72%	274.129,46	12,01%	-58,23%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	32.324,31	1,62%	4.985,18	0,22%	548,41%
Transferências e delegações recebidas	1.175.019,77	58,72%	1.465.585,48	64,23%	-19,83%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	635.066,46	31,74%	381.849,33	16,74%	66,31%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.761.674,53	100,00%	1.626.856,41	100,00%	8,29%
Pessoal e Encargos	1.300.189,28	73,80%	912.947,87	56,12%	42,42%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	269.027,95	15,27%	623.544,99	38,33%	-56,86%
Transferências e Delegações Concedidas	192.063,04	10,90%	81.922,54	5,04%	134,44%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00%	5.879,55	0,36%	100,00%
Tributárias	83,28	0,00%	89,36	0,01%	-6,80%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	310,98	0,02%	2.472,10	0,15%	-87,42%
RESULTADO PATRIMONIAL (Superávit)	239.253,08		654.836,46		63,46%

Fonte: Anexo 15 – Variações Patrimoniais

Nota: AV – Análise Vertical, AH – Análise Horizontal

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 6

NOTA EXPLICATIVA

Nas Notas Explicativas a seguir serão explanadas as principais alterações patrimoniais que impactaram no Resultado do Exercício em 2021.

Nota nº 02 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

02.1 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

Nessa conta estão as variações decorrentes das Taxas cobradas pela AMT durante o exercício de 2021, decorrentes da atividade administrativa de transferência de concessão para exploração dos serviços de táxi e mototáxi dentro do município de Ji-Paraná, no valor total de R\$ 44.012,28, com a suspensão da cobrança durante o período de pandemia.

02.2 - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

Nessa conta estão as Variações decorrentes da arrecadação da Receita Orçamentária de Taxas e Serviços prestados pela AMT durante o exercício de 2021, perfazendo o total de R\$ 114.504,79, uma redução de 58,23% com relação ao período anterior, em decorrência da queda das atividades durante a pandemia.

02.3 - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Na composição das Variações Patrimoniais Financeiras estão os rendimentos de aplicações financeiras, no valor de R\$ 32.324,31, um aumento com relação ao período anterior, devido ao maior volume de valores aplicados durante o exercício.

02.4 – Transferências e delegações recebidas

Sob esse título estão registrados os repasses recebidos da Prefeitura Municipal de Ji-Paraná, no valor total de R\$ 1.175.019,77 que representa uma redução de 19,83%, devido ao menor volume de valores repassados pela Prefeitura.

02.5 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Nessa rubrica estão registradas o recebimento de multas previstas na legislação de trânsito, decorrente de convênio celebrado entre esta Autarquia e o Detran/RO, perfazendo o total de R\$ 635.066,46, um acréscimo de 66,31% com relação ao período anterior, o que demonstra uma maior arrecadação de multas em nosso município, devido a cobrança de multas que havia sido suspensa durante a pandemia e foram efetivamente cobradas neste exercício.

Nota nº 03 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

03.1 – Pessoal e Encargos

Nas variações de pessoal e encargos além das despesas liquidadas com remuneração de pessoal, registram-se também as provisões para pagamento de férias e décimo terceiro salário, regulamentado pelo Decreto Municipal nº 4243/GAB/PMJP/2015, obedecendo assim o princípio da competência, conforme determina o MCASP.

03.2 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Os valores registrados nesse título são divididos em Consumo de Material, Serviços de Terceiros e Depreciação de Bens Móveis, e são discriminados conforme abaixo:

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 of 6

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 2

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
CONSUMO DE MATERIAL	83.860,39
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	38.770,49
GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	504,00
GENEROS ALIMENTAÇÃO	1.393,51
MATERIAL DE EXPEDIENTE	338,73
MATERIAL DE COPA E COZINHA	51,76
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	626,48
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	0,00
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS E INSTALAÇÕES	3.801,92
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS	6.128,00
MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	4.855,25
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEICULOS	9.529,01
FERRAMENTAS	62,88
MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E OUTROS	10.187,00
MATERIAL P/MANUT.CON SERV.DE ESTRADAS E VIAS	0,00
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	7.611,36
DIÁRIAS	1.200,00
DIARIAS PESSOAL CIVIL	1.200,00
SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	142.395,30
COMUNICAÇÃO	6.345,17
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	19.232,38
SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS.	4.653,27
LOCAÇÕES	0,00
SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	45.205,87
SEGUROS EM GERAL	0,00
SERVIÇOS BANCARIOS	16.048,36
SERVIÇOS DE APOIO DO ENSINO	29.576,06
SERVIÇOS GRÁFICOS E EDITORIAIS	4.806,20
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	10.936,35
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO – RPPS INTRA OFSS	5.591,64
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	41.572,26
DEPRECIACÃO DE BENS MÓVEIS	41.572,26
TOTAL	269.027,95

Fonte: Balancete Isolado/AMT

ORIBE ALVES JUNIOR
PRESIDENTE
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

6 of 6

NOTA EXPLICATIVA

03.3 - Transferências e Delegações Concedidas

Sob esse título estão incluídos os valores a serem repassados para o Fundo de Previdência Social do município (FPS), FUNSET, DETRAN/RO e à Polícia Militar, durante o exercício de 2021, que são discriminados abaixo:

Aporte e Taxa Administrativa do FPS	R\$ 12.696,36
Transferências para FUNSET	R\$ 31.071,40
Transferências ao DETRAN/RO	R\$ 58.295,28
Convênio com a PM/RO	R\$ 90.000,00
TOTAL	R\$ 192.063,04

03.4 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Não apresenta valor por não ter havido baixa de bens do Ativo Imobilizado no decorrer do exercício

03.5 – Tributárias

Apresenta o valor de R\$ 83,28 referente a Taxa de Bombeiro cobrada no licenciamento de veículos a disposição desta Autarquia no exercício de 2021.

03.6 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Como Outras Variações Patrimoniais Diminutivas foram registradas as devoluções de valores decorrentes de ressarcimento de multas, segundo processos apresentados à Junta de Análise e Recursos de Infrações – JARI, no valor total de R\$ 310,98.

Nota nº 04 – QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

É resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e o total das Variações Patrimoniais Diminutivas, durante o exercício de 2021. Se o índice apresentado for maior que 1, indica um superávit patrimonial, se for igual a 1, indica equilíbrio, ou seja, não houve alteração no patrimônio e se for menor que 1, indica um déficit patrimonial.

Quadro 3

DESCRIÇÃO	R\$
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	2.000.927,61
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	1.761.674,53
Variação (A/B)	1,1358

Fonte: Quadro 1 – Nota 01

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2021 foi de 1,1358, demonstrando que ocorreu um superávit patrimonial, ou seja, as Variações Patrimoniais Aumentativas foram maiores que as Variações Patrimoniais Diminutivas.

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 4

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		2.101.030,14	2.290.492,85
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		820.574,79	727.636,13
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		44.104,60	72.586,91
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		127.379,86	274.129,46
Outras Receitas Originárias		626.218,11	378.163,16
Remuneração das Disponibilidades		22.872,22	2.756,60
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.280.455,35	1.562.856,72
Ingressos Extraorçamentários		105.435,58	97.271,24
Transferências Financeiras Recebidas		1.175.019,77	1.465.585,48
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.830.782,21	1.725.219,23
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	1.475.175,79	1.502.227,95
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	250.170,84	125.720,04
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		105.435,58	97.271,24
Desembolsos Extra-Orçamentários		105.435,58	97.271,24
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		270.247,93	565.273,62
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		679.616,50	100.184,99
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		679.616,50	100.184,99
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-679.616,50	-100.184,99
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		931.969,92	466.881,29

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

2 of 4

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-409.368,57	465.088,63
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		522.601,35	931.969,92

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		250.170,84	125.720,04
Intergovernamentais		179.366,68	71.038,31
a União		31.071,40	19.965,75
a Estados e Distrito Federal		148.295,28	51.072,56
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		70.804,16	54.681,73
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		250.170,84	125.720,04

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		1.321.703,37	1.157.423,49
URBANISMO		97.257,99	264.732,20
TRANSPORTE		36.150,01	78.156,88
ENCARGOS ESPECIAIS		20.064,42	1.915,38
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		1.475.175,79	1.502.227,95

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

3 of 4

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público –MCASP e demais disposições normativas vigentes.

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Tem por finalidade apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa da Autarquia ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras. Por meio desta demonstração é possível avaliar as alternativas de investimentos e as razões que provocaram as mudanças da situação financeira, as formas de aplicação do resultado superavitário gerado pelas operações e até mesmo os motivos de eventuais déficits.

Nota nº 01 – MÉTODO DE ELABORAÇÃO

Esta Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações havidas no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos: das operações; dos investimentos e dos financiamentos.

Nota nº 02 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimentos ou financiamentos.

Os ingressos correspondem a R\$ 2.101.030,14 e estão compostos pelas Receitas Derivadas, Receitas Originárias, Transferências e Outros Ingressos Operacionais, que tem em sua composição o valor recebido em repasse financeiro da Prefeitura Municipal de Ji-Paraná no valor de R\$ 1.175.019,77.

Os desembolsos no total de R\$ 1.830.782,21 representam os valores pagos da despesa orçamentária, bem como os restos a pagar processados e não processados. É formado também pelas Transferências Intragovernamentais, que são os repasses concedidos para o Fundo de Previdência do Município, decorrente do RPPS, além dos repasses ao FUNSET, ao DETRAN/RO e ao Convênio com a PM/RO, que totalizaram R\$ 250.170,84, conforme discriminado no Anexo A – Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, da DFC.

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

4 of 4

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

O fluxo líquido das atividades operacionais no exercício de 2021 foi de R\$ 270.247,93, evidenciando o quanto a AMT gerou de caixa suficiente para amortizar dívidas, manter a capacidade de expansão das despesas com recursos próprios e fazer novos investimentos.

Nota nº 03 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza.

Sob esse título está registrada em sua totalidade a aquisição de veículos para esta Autarquia, além da reclassificação de bens realizada pelo setor de Patrimônio da Prefeitura Municipal e a perda decorrente da depreciação do período, perfazendo o total de R\$ 679.616,50.

Nota nº 04 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

O fluxo líquido das atividades de financiamento demonstra a capacidade da Autarquia de pagamento das suas dívidas com seus recursos financeiros. No exercício atual, tais atividades de financiamento não apresentam movimentação, com seu saldo zerado no período.

Nota nº 05 – APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

Quadro 1

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
1. Receita Orçamentária (Balanço Financeiro)	1.995.594,56
• Receitas Ordinárias	192.880,83
• Receitas de Multas de Trânsito	627.693,96
• Transferências Recebidas	1.175.019,77
2. Despesas Orçamentária (Balanço Financeiro)	(2.332.747,29)
3. Ingressos Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	121.303,38
4. Dispêndios Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	(193.519,22)
5. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	(337.152,73)
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4)	(72.215,84)
7. Variação do Período apurada (5 + 6)	(409.368,57)
8. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	(409.368,57)
9. Resultado (7-8)	0,00
10. Saldo financeiro do exercício anterior (Balanço Financeiro)	931.969,92
11. Caixa e Equivalente de caixa Inicial (DFC)	931.969,92
12. Saldo para o exercício seguinte (Balanço Financeiro)	522.201,35
13. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	522.601,35


Fonte: AMT

Fazendo um comparativo entre a variação apurada no período através das movimentações ocorridas no Balanço Financeiro com a Geração Líquida de Caixa da DFC podemos verificar que um demonstrativo confirma o que está registrado no outro.

Os ingressos e desembolsos extraorçamentários estão detalhados nas notas explicativas nº 03, 04 e 05 do Balanço Financeiro.

Nota nº 06 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL

O saldo desta conta deve conciliar com o valor da conta Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial, o que está demonstrado também no Balanço Financeiro e na DFC em conta com o mesmo título, apresentando o saldo de R\$ 522.601,35.

 ESTADO DE RONDÔNIA AMT - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES			RELAÇÃO DE PESSOAL EXISTENTE EM 31/12				EXERCÍCIO DE 2021	
Nº DE ORDEM	MATRICULA	SERVIDOR	C.P.F.	CARGO	DATA DE ADMISSÃO	DATA DE NASCIMENTO	SITUAÇÃO	

000001 - AMT - ESTATUTÁRIO

1	230	AÉCIO SANTIAGO DE MORAES (230)	91101298200	AGENTE DE TRÂNSITO	28/07/2015	25/08/1986	Ativo
2	91411	AMANDA SANTIAGO MENEZES (91411)	69225427204	Agente Administrativo	01/01/2016	28/05/1979	Cedido
3	262	ARIANE RAMOS DA SILVA DOS REIS (262)	88963691268	AGENTE DE TRÂNSITO	11/12/2015	12/10/1986	Ativo
4	73	CLAUDIO BATISTA VALE (73)	40933156200	AGENTE DE TRANSPORTE	01/01/2016	07/02/1974	Ativo
5	296	DIONES CARDOSO DE MELO (296)	92108253220	AGENTE DE TRÂNSITO	17/07/2019	14/05/1986	Ativo
6	233	EDITH ALVES DE SOUZA (233)	20341377287	Zeladora	01/01/2016	08/03/1961	Ativo
7	1	ELAINE MARTINS BARBOSA (1)	60249064200	Agente Administrativo	01/01/2016	30/10/1976	Ativo
8	95944	GABRIEL HENRIQUE BARROSO MERELES (95944)	02592898255	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	03/09/2021	20/09/1996	Ativo
9	265	GIDEÃO ANTÔNIO DA CRUZ PESSOA (265)	00291607233	AGENTE DE TRÂNSITO	18/11/2016	12/09/1990	Ativo
10	229	HELIO COSTA CARVALHO (229)	65915950230	AGENTE DE TRÂNSITO	29/07/2015	23/09/1980	Ativo
11	289	JOSÉ MARIA SANTANA (289)	33087172987	AGENTE DE TRÂNSITO	01/01/2016	17/09/1952	Cedido
12	300	LEANDRO GONÇALVES CORDEIRO (300)	02547412233	AGENTE DE TRÂNSITO	01/04/2020	29/03/1994	Ativo
13	286	OLAVO LINHARES MOREIRA JUNIOR (286)	53054920259	AGENTE DE TRÂNSITO	01/01/2016	07/02/1973	Ativo
14	318	RENAN DOS SANTOS (318)	00054104289	AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS	16/11/2021	03/06/1988	Ativo
15	315	RENATO RAMALHO VIAL (315)	84553022249	MOTORISTA	01/09/2021	01/08/1986	Ativo
16	221	RONILDO DE SOUZA PEREIRA (221)	59561661268	CORDENADOR GERAL	01/01/2016	16/03/1977	Ativo
17	231	RONISSON SOARES DE LIMA (231)	00816448256	AGENTE DE TRÂNSITO	30/06/2015	31/08/1991	Ativo
18	316	SERGIO ALEX TAVARES (316)	32560001268	ELETROTECNICO	01/09/2021	25/12/1969	Ativo
19	91236	SONIA REGINA DA SILVA (91236)	40879720204	Agente Administrativo	01/01/2016	16/06/1975	Ativo
20	302	TIAGO PRADO GOMES (302)	00450835251	AGENTE DE TRÂNSITO	14/05/2020	07/04/1989	Ativo
21	228	VANICE HELLEN NERI BOARO (228)	00881936243	AGENTE DE TRÂNSITO	23/07/2015	01/06/1992	Ativo
22	90871	VILMAR JOSE DA SILVA (90871)	42211751253	VIGILANTE	01/01/2016	03/03/1977	Cedido

000002 - AMT - COMISSIONADOS

23	264	ADEMAR CORREA DE OLIVEIRA (264)	97610291234	DIVISÃO DE APOIO ADMINISTRATIVO	01/05/2016	10/04/1985	Ativo
24	91608	ADIEL BATISTA DA SILVA (91608)	12627305204	SEÇÃO DE TRANSPORTE INDIVIDUAL E CARGAS	01/04/2021	20/12/1961	Ativo
25	306	CELITA VIEIRA DE CARVALHO QUEIRÓS (306)	00510966250	SEÇÃO DE INFRAÇÃO DE TRÂNSITO	30/11/2020	14/05/1990	Ativo
26	93650	CLAUDIO LIMA DE ARAUJO (93650)	28360141215	AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS	15/02/2019	27/12/1964	Ativo
27	237	DANIEL TRAVASSOS LUCENA DOS SANTOS (237)	89905300244	Controlador Interno	01/01/2016	21/03/1990	Ativo
28	224	FABIANO RUFINI DE ANDRADE (224)	28959302287	Contador	01/01/2016	10/04/1970	Ativo


OBS:

TITULAR DA UNIDADE
(ASS. NOME E CARGO)RESPONSÁVEL PELA INFORMAÇÃO
(ASS. NOME E CARGO)

JI-PARANA/RO, 07 de março de 2022

TC-07

Página 1

 ESTADO DE RONDÔNIA AMT - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES			RELAÇÃO DE PESSOAL EXISTENTE EM 31/12				EXERCÍCIO DE 2021	
Nº DE ORDEM	MATRICULA	SERVIDOR	C.P.F.	CARGO	DATA DE ADMISSÃO	DATA DE NASCIMENTO	SITUAÇÃO	

000002 - AMT - COMISSIONADOS

29	94937	MARCELO BRAZ DA SILVA (94937)	27815248837	COORDENADOR DE APOIO DE TRÂNSITO E	03/05/2021	28/01/1981	Ativo
30	96281	ORIBE ALVES JUNIOR (96281)	72668040787	PRÉSIDENTE	08/06/2021	22/02/1961	Ativo
31	266	PAULO SERGIO DE MOURA (266)	22106804253	VICE PRESIDENTE	08/02/2021	24/01/1969	Ativo
32	297	WILLIANS GOMES NUNES (297)	04303264245	SEÇÃO DE EDUCAÇÃO DE TRANSITO E	13/12/2019	27/10/2001	Ativo

Total de registros: 32.

OBS:

TITULAR DA UNIDADE
(ASS. NOME E CARGO)RESPONSÁVEL PELA INFORMAÇÃO
(ASS. NOME E CARGO)

JI-PARANA/RO, 07 de março de 2022

TC-07

Página 2

BALANÇO AGERJI

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 4

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	100.232,17	100.232,17	44.467,38	-55.764,79
RECEITA PATRIMONIAL	100.232,17	100.232,17	44.467,38	-55.764,79
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	100.000,00	100.000,00	41.851,97	-58.148,03
Valores Mobiliários	232,17	232,17	2.615,41	2.383,24
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	100.232,17	100.232,17	44.467,38	-55.764,79
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	100.232,17	100.232,17	44.467,38	-55.764,79
DÉFICIT (VI)			582.564,44	
TOTAL (VII) = (V+VI)	100.232,17	100.232,17	627.031,82	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

2 of 4

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	582.732,17	1.027.232,17	627.031,82	626.370,83	613.194,28	400.200,35
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	400.000,00	419.807,08	409.512,81	409.512,81	409.512,81	10.294,27
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	182.732,17	607.425,09	217.519,01	216.858,02	203.681,47	389.906,08
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	604.232,17	1.027.232,17	627.031,82	626.370,83	613.194,28	400.200,35
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	604.232,17	1.027.232,17	627.031,82	626.370,83	613.194,28	400.200,35
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	604.232,17	1.027.232,17	627.031,82	626.370,83	613.194,28	400.200,35
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	22.408,60	22.068,91	22.068,91	339,69	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	22.408,60	22.068,91	22.068,91	339,69	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	22.408,60	22.068,91	22.068,91	339,69	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	6.071,24	6.071,24	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	6.071,24	6.071,24	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	6.071,24	6.071,24	0,00	0,00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

BASE PARA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de natureza patrimonial, orçamentárias, econômica, financeira, legal, física, social, de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de demonstrativos e tabelas comparativas. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e demais disposições normativas vigentes.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Balanço Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e foi elaborado conforme o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao superávit ou déficit. Demonstra 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. Adicionalmente ao Balanço Orçamentário, são incluídos dois quadros demonstrativos da execução de restos a pagar: um relativo aos restos a pagar não processados e outro relativo a restos a pagar processados com mesmo detalhamento das despesas orçamentárias do balanço, de modo a propiciar uma análise da execução orçamentária do exercício em conjunto com execução dos restos a pagar. Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI)

Nota nº 01 – RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS - DESEMPENHO

Em 2021 a Receita Realizada alcançou somente 0,44% em relação a Receita Prevista. A receita prevista desta Agência Reguladora é proveniente de repasses mensais que deveriam ser feitos pela Caerd (Companhia de Água e Esgoto do Estado de Rondônia) por (concessões e permissões) conforme a Lei Municipal nº 2271/2012. Durante o exercício de 2021 a CAERD fez apenas um repasse no mês de outubro no valor de R\$ 41.851,97 dos repasses obrigatórios a Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Município de Ji-Paraná - AGERJI, devido a este fato o percentual arrecado em relação ao previsto foi tão baixo.

Quadro 01

DESCRIÇÃO	2021	2020	2019
Previsão Inicial da Receita (A)	100.232,17	136.515,74	136.400,00
Receita Realizada (B)	44.467,38	346,43	818,87
Variação % (B/A)	0,44	0,002	0,006

Fonte: Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Nota nº 02 – UTILIZAÇÃO DE CRÉDITOS ADICIONAIS

É resultante da relação entre os créditos adicionais abertos por meio de superávit financeiro e o total do superávit financeiro apurado no exercício anterior, indicando a parcela do superávit financeiro utilizada para abertura de créditos adicionais. Quanto à execução da despesa os créditos autorizados no exercício podem ser assim demonstrados:

Quadro 02

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR (R\$)
DOTAÇÃO INICIAL	604.232,17
(+) Créditos Suplementares	502.717,80
(+) Créditos Adicionais (Superávit Financeiro)	0,00
(+) Crédito Adicional Especial	750,00
(+) Reformulações Administrativas (Decreto 12940/2020)	91.722,10
(-) Redução / Reformulação Administrativo	91.722,10
(-) Anulações de Créditos	80.467,80
(=) Autorização Final da Despesa	1.027,232,17
(-) Despesa Empenhada	627.031,82
(=) Saldo de Dotação (saldo não utilizado)	400.200,35

Fonte: Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

Observação: Foi remanejado do GABINETE DO SECRETARIO MUN. DE FAZENDA para a Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Município de Ji-Paraná – AGERJI, o valor de R\$ 423.000,00. Que entrou como crédito suplementar. No Anexo TC 18 está o detalhamento de todas as movimentações ocorridas no orçamento, inclusive este anexo está acompanhado de notas de rodapé, que permitem a melhor compreensão dos principais fatos modificados no Orçamento do Fundo

Nota nº 03 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

É resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit. Fazendo o Confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Empenhada, apura-se o seguinte resultado:

Quadro 03

	2021	2020	2019
ESPECIFICAÇÕES	VALOR (R\$)	VALOR (R\$)	VALOR (R\$)
Receitas Correntes Arrecadadas	44.467,38	346,43	818,87
(-) Despesas Correntes	627.031,82	559.960,26	452.010,52
Déficit/Superávit Corrente	(582.564,44)	(559.613,83)	(451.191,65)
(+) Receita de capital arrecadas	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL	(582.546,44)	(559.613,26)	(451.191,65)
(-) Despesas de Capital	0,00	2.355,45	3.259,00
Resultado Orçamentário	(582.564,44)	(561.969,28)	(454.450,65)

Fonte: Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

A Receita prevista não foi arrecadada na sua totalidade devido à interrupção dos repasses provenientes da CAERD (Companhia de Água e Esgoto do Estado de Rondônia) por (concessões, permissões) conforme a Lei Municipal nº 2271/2012. No entanto as despesas foram suportadas com saldos existentes em conta do exercício anterior, e repasses oriundos da Secretária de Fazenda do Município de Ji-Paraná.

Nota nº 04 – RESTOS A PAGAR

O art. nº 36, da Lei nº 4.320/64, classifica como Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas, até 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas. Restos a Pagar Processados compreendem as despesas empenhadas, cujas obrigações foram executadas, prontas para pagamento, em virtude de direito líquido e certo adquirido pelo credor. São também conhecidas como despesas liquidadas. Os Restos a Pagar não processados são obrigações que se encontram a executar ou em execução em face de implemento de condição, inexistindo ainda, o direito líquido e certo do credor ao pagamento.

Nota nº 05 – Quanto aos Restos a Pagar a movimentação desta conta registrada no Balanço Financeiro e no Balanço Orçamentário concilia com os valores registrados no Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante e TC 10A – Rol de Restos a Pagar.

Quadro 04

Restos a Pagar não Processados	
Inscrição em Exercícios Anteriores	0,00
(+) Inscrição em 31 de dezembro exercício anterior	22.408,60
(-) Pagamento	22.068,91
(-) Cancelamento	339,69
Saldo Final	0,00
Restos a Pagar Processados	
Inscrição em Exercícios Anteriores	0,00
(+) Inscrição em 31 de dezembro exercício anterior	6.071,24
(-) Pagamento	6.071,24
(-) Cancelamento	0,00
Saldo Final	0,00

Fonte: Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 4

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		44.467,38	346,43	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		627.031,82	562.315,71
ORDINÁRIO		44.467,38	346,43	ORDINÁRIO		627.031,82	562.315,71
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		625.923,64	553.104,05	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		90.227,85	75.932,61
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		625.923,64	553.104,05	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		28.140,15	9.701,08
REPASSE RECEBIDO		625.923,64	553.104,05	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		22.068,91	1.354,90
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		75.925,24	94.711,37	RP PROCESSADOS PAGOS		6.071,24	8.346,18
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		13.837,54	28.479,84	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		61.780,08	65.550,85
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		660,99	22.408,60	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		24.455,18	25.494,60
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		13.176,55	6.071,24	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		27.527,70	25.282,43
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		61.780,08	65.550,85	ISS		34,30	1,33
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		24.455,18	25.494,60	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		241,84	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		27.527,70	25.282,43	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.289,22	13.438,00
ISS		34,30	1,33	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		85,30	125,04
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		241,84	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.146,54	1.209,45
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.289,22	13.438,00	OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		307,62	680,68
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		85,30	125,04	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		307,62	680,68
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.146,54	1.209,45	FAMÍLIA PAGO			
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		307,62	680,68	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		57.628,01	28.571,42
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		307,62	680,68	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		57.628,01	28.571,42
FAMÍLIA PAGO				BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		57.628,01	28.571,42
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		28.571,42	18.657,89	TOTAL		774.887,68	666.819,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		28.571,42	18.657,89				
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		28.571,42	18.657,89				
TOTAL		774.887,68	666.819,74				

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 4

NOTA EXPLICATIVA

BASE PARA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de natureza patrimonial, orçamentárias, econômica, financeira, legal, física, social, de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de demonstrativos e tabelas comparativas. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e demais disposições normativas vigentes.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte e foi elaborado conforme o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extra orçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extra orçamentários) Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI)

Nota nº 01 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

Quanto as Transferências Financeiras Recebidas da Secretaria de Fazenda do Município (SEMFAZ) são destinadas a manutenção desta Autarquia. Tais transferências são necessárias visto que a principal fonte de receita da AGERJI é o repasse da Taxa de Regulação que não tem sido feito pela CAERD (Companhia de Água e Esgoto do Estado de Rondônia), com exceção de um pagamento no mês de outubro no valor de R\$ 41.851,97.

Quadro 01

Transferências Financeiras	R\$ 625.923,64
Transferências Recebidas	R\$ 625.923,64

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 02 – RESTOS A PAGAR

Quanto aos Restos a Pagar a movimentação desta conta registrada no Balanço Financeiro e no Balanço Orçamentário concilia com os valores registrados no Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante e TC 10A – Rol de Restos a Pagar.

Quadro 02

Restos a Pagar não Processados	
Inscrição em Exercícios Anteriores	R\$ 22.068,91
(+) Inscrição	R\$ 660,99
(-) Pagamento	R\$ 22.068,91
(-) Cancelamento	R\$ -
Saldo Final	R\$ 660,99
Restos a Pagar Processados	
Inscrição em Exercícios Anteriores	R\$ 6.071,24
(+) Inscrição	R\$ 13.176,55
(-) Pagamento	R\$ 6.071,24
(-) Cancelamento	R\$ -
Saldo Final	R\$ 13.176,55

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

A Conta INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS corresponde ao valor dos empenhos liquidados e não pagos no exercício e concilia com a diferença entre as despesas liquidadas e não pagas demonstradas no balanço orçamentário; A Conta INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS corresponde a diferença entre Despesas Empenhadas e não Liquidadas do exercício e está devidamente demonstrado no Balanço Orçamentário.

PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS e PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS confere com o Balanço Orçamentário – Anexo12 nos Quadros da Execução dos Restos a Pagar.

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 03 – MOVIMENTAÇÃO DA CONTA CONSIGNAÇÕES

Quadro 03

Consignações	
(+) Inscrição	R\$ 61.780,08
(-) Dispêndio	R\$ 61.780,08
Saldo	R\$ 0,00

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Nas retenções feitas na Folha de Pagamento dos Servidores, bem como os valores retidos de prestadores de serviços, é adotado o Regime de Competência, ou seja por ocasião da liquidação gera-se uma obrigação financeira no Passivo Circulante. A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando da liquidação. Em seguida gera-se um empenho extra-orçamentário, que ao ser pago baixa do Passivo Circulante a obrigação financeira. Todos os valores retidos no exercício foram pagos.

Nota nº 03 – RESUMO DAS RECEITAS E DESPESAS

A posição das contas de receitas e despesas financeiras, bem como os saldos discriminados no Balanço Financeiro pode ser assim discriminada:

Quadro 04

DISPONÍVEL EXERCÍCIO ANTERIOR - 2020	R\$ 28.571,42
(+) INGRESSOS	R\$ 746.316,26
Orçamentários	R\$ 44.467,38
Transferências Recebidas	R\$ 625.923,64
Extra-Orçamentários	R\$ 75.925,24
(-) DISPÊNDIOS	R\$ 717.259,67
Orçamentários	R\$ 627.031,82
Extra-Orçamentários	R\$ 90.227,85
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2021	R\$ 57.628,01

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

O saldo de Banco Conta em Movimento, para o exercício seguinte, no valor de **R\$ 57.628,01** coincide com os existentes no grupo “Circulante” do Balanço Patrimonial, nas contas Disponibilidades: Caixa e Equivalente de Caixas, como também coincidem com o Resultado Final Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa, o que demonstra sua exatidão.

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 12

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		485.283,81	457.840,59	PASSIVO CIRCULANTE		23.878,93	9.568,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		57.628,01	28.571,42	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		10.702,38	3.497,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		57.628,01	28.571,42	PESSOAL A PAGAR		10.702,38	3.497,33
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	57.628,01	28.571,42	PESSOAL A PAGAR	P	10.702,38	3.497,33
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		427.118,50	427.118,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		13.176,55	6.071,24
CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	P	427.118,50	427.118,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		13.176,55	6.071,24
ESTOQUES		537,30	2.150,67	FORNECEDORES NACIONAIS	F	13.176,55	6.071,24
ALMOXARIFADO		537,30	2.150,67	TOTAL PASSIVO		23.878,93	9.568,57
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	210,70	1.072,06				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	4,40	39,60				
MATERIAL DE CONSUMO	P	322,20	1.039,01				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.140.843,83	5.215.456,43				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		6.019.157,90	5.077.310,05				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		6.019.157,90	5.077.310,05				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	6.019.157,90	5.077.310,05				
IMOBILIZADO		121.685,93	138.146,38				
BENS MÓVEIS		208.546,13	207.457,13				
VEÍCULOS	P	56.000,00	56.000,00				
BENS DE INFORMÁTICA	P	19.037,00	19.037,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	114.743,05	113.654,05				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.779,94	1.779,94				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	16.986,14	16.986,14				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-86.860,20	-69.310,75				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-86.860,20	-69.310,75				
TOTAL		6.626.127,64	5.673.297,02				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.602.248,71	5.663.728,45
RESULTADOS ACUMULADOS		6.602.248,71	5.663.728,45
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.602.248,71	5.663.728,45
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	938.520,26	1.086.216,90
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.663.728,45	4.577.511,55
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.602.248,71	5.663.728,45
TOTAL		6.626.127,64	5.673.297,02

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	57.628,01	28.571,42	PASSIVO FINANCEIRO (13.176,55)+ Restos não Processado(660,99)	13.837,54	28.479,84
ATIVO PERMANENTE	6.568.499,63	5.644.725,60	PASSIVO PERMANENTE	10.702,38	3.497,33
			SALDO PATRIMONIAL	6.601.587,72	5.641.319,85

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 12

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ATOS POTENCIAIS PASSIVO		317.683,24	0,00
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		317.683,24	0,00
				TOTAL		317.683,24	0,00

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 12

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 ORDINÁRIO		43.790,47	91,58
TOTAL		43.790,47	91,58

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 of 12

NOTA EXPLICATIVA

BASE PARA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de natureza patrimonial, orçamentárias, econômica, financeira, legal, física, social, de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de demonstrativos e tabelas comparativas. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e demais disposições normativas vigentes.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial está apresentado conforme o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, sendo composto pelo Quadro Principal, Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes (Lei nº 4.320/64), Quadro das Contas de Compensação e Quadro do Superávit/Déficit Financeiro segregado por Fonte/Destinação de Recurso. Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI)

Nota nº 01 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA - Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos de livre movimentação para aplicações nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Esse grupo é composto pelos saldos de Caixa no valor de R\$ 57.628,01 e conferem com os valores apresentados no Balanço Financeiro (Anexo-13), campo Saldo para o Exercício Seguinte, e com o Anexo 18 – Demonstração do Fluxo de Caixa, conta Caixa e Equivalente de Caixa Final, e representam a disponibilidade imediata dos recursos em caixa.

Nota nº 02 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO – CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS

São Créditos a Receber Oriundos da Taxa de Regulação da Caerd valores de 2021. A mesma não repassou os valores da TAXA DE REGULAÇÃO, que se refere a 3% de seu faturamento bruto, prevista na Lei Municipal nº 2271 de 07/03/2012 e nos itens 1.56 a 1.58 do Contrato de Programa à AGERJI, com exceção de uma única parcela paga no mês de outubro no valor de R\$ 41.851,97.

Estes valores serão inscritos em Dívida Ativa no exercício de 2022.

Quadro nº 01

Créditos A Receber Por Descentralização Da Prestação De Serviços Públicos	RS	427.118,50
Créditos A Receber Por Descentralização Da Prestação De Serviços Públicos	RS	427.118,50

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Nota nº 03 - ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUES

Compreende o valor dos materiais de consumo adquiridos, com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

O inventário do estoque foi elaborado de acordo com preceitos que rege a Lei Federal nº 4.320/64.

Os estoques de almoxarifado foram avaliados e estão registrados ao custo médio ponderado de aquisição.

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 of 12

NOTA EXPLICATIVA

O levantamento físico foi realizado final do exercício pela Comissão nomeada pelo Decreto Municipal nº 13.501/GAB/PMJP/2020, e todos os itens relacionados se encontram em bom estado de conservação e devidamente armazenados.

As informações contidas no inventário de almoxarifado e registradas na Contabilidade foram extraídas do Sistema de Administração de Almoxarifados – Pública Sistemas/Fiorilli Software. Segue abaixo movimentação da conta estoques no exercício de 2021:

Quadro nº 02

CONTA ESTOQUES	VALOR
Saldo Inicial da Conta Estoques	-
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC - 23)	7.691,05
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC - 23)	705,30
(-) Consumo da Período (DVP de uso de material de Consumo – Anexo 15)	7.859,05
(=) Saldo Final da Conta Estoques	537,30

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ ALMOXARIFADO

* Inscrição Independente da execução Orçamentária refere-se às execuções das despesas inscritas em Restos a Pagar não processadas (Anexo 12).

Nota nº 04 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA

Credito à longo prazo (Dívida Ativa não Tributária) no valor de R\$ 6.019.157,90 se refere a instauração dos Processos Administrativos de Nº 1-9361/2016 inscrição e execução de Dívida Ativa em Desfavor da Caerd, Processo Administrativo Nº 22-0055/2017 Créditos a Receber Oriundos da Taxa de Regulação da Caerd e Processo Administrativo 22-0013/2018 Créditos a Receber Oriundos da Taxa de Regulação da Caerd, Já que a mesma não repassou os valores da TAXA DE REGULAÇÃO, que se refere a 3% de seu faturamento bruto, prevista na Lei Municipal nº 2271 de 07/03/2012 e nos itens 1.56 a 1.58 do Contrato de Programa à AGERJI, com exceção de uma única parcela paga no mês de outubro no valor de R\$ 41.851,97.

Quadro nº 03

DESCRIÇÃO	PRINCIPAL	CORREÇÕES	MULTAS	JUROS	TOTAL
DIVIDAATIVA NAO TRIBUTARIA					
Saldo Inicial (2021)	2.733.383,84	496.333,36	282.444,08	1.565.148,76	5.077.310,05
(+) Inscrição no Exercício	-	324.077,59	28.341,12	589.429,14	941.847,85
Saldo Final (2021)	2.733.383,84	820.410,95	310.785,20	2.154.577,90	6.019.157,90

Fonte: SEMFAZ/GGA

Nota nº 05 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

Compreendem os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à 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.

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

7 of 12

NOTA EXPLICATIVA

O Imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, bem como pela dedução da depreciação acumulada. No quadro abaixo é apresentado a movimentação desta conta no exercício de 2021.

05.1 – BENS MÓVEIS

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios futuros ou potenciais de serviços. O Inventário do Patrimônio foi realizado por Comissão nomeada pelo Decreto Municipal nº 13.066/GAB/PMJP/2020 de 14 de agosto de 2020.

05.2 – Em 31/12/2021, A Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná - AGERJI apresentou um saldo de R\$ **121.685,93** relacionados a imobilizado. A relação dos bens do Ativo Imobilizado da Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná em 31/12/2021 encontram registrados no anexos TC-15.

Quadro nº 04

Bens Móveis	Valor R\$
(+) Saldo Inicial da Conta Imobilizado	138.146,38
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente no período	0,00
(+) Inscrição independente de execução orçamentária	1.089,00
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada. De Bens Móveis no exercício – Anexo 15	17.549,45
(-) Baixa Independentes de Execução Orçamentária (Anexo TC-23)	0,00
= SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO	121.685,93

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

* A inscrição de independente de execução orçamentária se refere à transferência de condicionador de ar Split – 200 volts – 9.000 btus – York transferência conforme inventário setembro de 2021, Bens Móve origem SEMAD/PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO/AGERJI.

Nota nº 05.3 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS

A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pelo Decreto Municipal nº 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal nº 4750/2015, Art. 73 a 82. Nesta Conta do Balanço Patrimonial consta a depreciação dos bens móveis, que teve como data de corte 01/01/2013. Os bens imóveis serão depreciados após atualização dos valores a preço de mercado, que está previsto para o exercício de 2021.

Para definição das taxas de depreciação considerar-se-á a deterioração física do bem, assim como o seu desgaste com uso e a sua obsolescência.

O registro da Depreciação teve como método a linha reta, ou cotas constantes, em que se utiliza de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere.

A tabela contendo os percentuais de depreciação bem como a vida útil dos bens é o Anexo VIII do Decreto Municipal nº 4750/2015, disponível no portal de transparência deste Município.

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

8 of 12

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº 05

CONTA	SALDO EM 31/12/2020	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO EM 31/12/2021
BENS MOVEIS	207.457,13	1.089,00	0,00	208.546,13
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	16.986,14	0,00	0,00	16.986,14
Aparelhos e equipamentos de comunicação	4.378,95	0,00	0,00	4.378,95
Outras máquinas, aparelhos, equipamentos, e ferramentas	12.607,19	0,00	0,00	12.607,19
Bens de informática	19.037,00	0,00	0,00	19.037,00
Equipamentos de processamentos de dados	17.838,00	0,00	0,00	17.838,00
Equipamentos de tecnologia da informação	1.199,00	0,00	0,00	1.199,00
Móveis e utensílios	113.654,05	1.089,00	0,00	114.743,05
Aparelhos e utensílios domésticos	26.594,05	1.089,00	0,00	27.683,05
Mobiliário em geral	87.060,00	0,00	0,00	87.060,00
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	1.779,94	0,00	0,00	1.779,94
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	1.779,94	0,00	0,00	1.779,94
Veículos	56.000,00	0,00	0,00	56.000,00
Veículos em geral	56.000,00	0,00	0,00	56.000,00
DEPRECIÇÃO	Dep. Acumulada em 31/12/2020	Efetivação por Depreciação	Depreciação do Exercício	Dep. Acumulada em 31/12/2021
Depreciação acumulada - Bens móveis	-69.310,75	0,00	-17.549,45	-86.860,20
Deprec. acumulada de máquinas, aparelhos, equip. e ferramentas	-4.334,87	0,00	-1.493,65	-5.828,52
Depreciação acumulada de bens de informática	-5.442,15	0,00	-2.306,76	-7.748,91
Depreciação acumulada de móveis e utensílios	-51.346,64	0,00	-10.228,85	-61.575,49
Depr. Acum. de materiais culturais, educac. e de comunicação	-347,09	0,00	-160,19	-507,28
Depr. acumulada de veículos	-7.840,00	0,00	-3.360,00	-11.200,00
TOTAL IMOBILIZADO	138.146,38	1.089,00	-17.549,45	121.685,93

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Nota nº06 - O cálculo da depreciação dos bens móveis, usualmente é realizado mensalmente pela Divisão de Administração de Patrimônio, por meio de sistema informatizado terceirizado. Após o fechamento do mês, é emitido pelo Controlador de Patrimônio um relatório contendo o Resumo Financeiro Sintético, o qual é enviado para Coordenação Geral de Contabilidade e incorporado, para registros, no SCPI – Sistema Integrado Pública Integrado.

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

9 of 12

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº 05

BENS MÓVEIS	SALDO BRUTO EXERCÍCIO ANTERIOR	AQUISIÇÃO NO EXERCÍCIO	BAIXA DE BENS NO EXERCÍCIO	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SALDO ATUAL DEPRECIADO
Veículos em geral	56.000,00	0,00	0,00	-11.200,00	44.800,00
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	1.779,94	0,00	0,00	-507,28	1.272,66
Bens de Informática	19.037,00	0,00	0,00	-7.748,91	11.288,09
Móveis e Utensílios	113.654,05	1.089,00	0,00	-61.575,49	53.167,56
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	16.986,14	0,00	0,00	-5.828,52	14.157,62
TOTAL BENS MÓVEIS	207.457,13	1.089,00	0,00	-86.860,20	121.685,93

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Nota nº07– Não houve mudanças nas estimativas em relação a valores residuais, vida útil econômica e método e taxa utilizado para depreciações, amortizações e exaustão. A definição da vida útil econômica dos bens, do valor residual para identificação do valor depreciável e percentual de depreciação é o Anexo VIII do Decreto Municipal nº 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal nº 4750/2015 disponível no portal de transparência deste Município. Os dados utilizados para depreciação, tais como: vida útil, taxa anual de depreciação e percentual do valor residual, foram de acordo com quadro abaixo:

Quadro nº07 - percentuais de depreciação, vida útil e valor residual.

Classe	Vida Útil (anos)	Valor Residual	Taxa Depreciação Anual
Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	10	10%	10%
Bens de Informática	5	10%	20%
Móveis e Utensílios	10	10%	10%
Materiais culturais, Educ. e de Comunicação.	10	10%	10%
Veículos em geral	10	10%	10%

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Nota nº 08 – PASSIVO FINANCEIRO - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

A composição do Passivo Circulante corresponde a obrigações ou exigibilidade que deverão ser pagas no decorrer do exercício seguinte; Fornecedores Nacionais que se referem aos restos a pagar processados; pessoal a pagar (P) valor corresponde a Provisões de Férias - Nesta conta estão registrados os valores de despesa com férias, reconhecidas por competência, com direito adquirido pelo servidor.

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

10 of 12

NOTA EXPLICATIVA

08.1 - O valor de R\$ 10.702,38 referente a valores de despesa com férias vencidas, reconhecidas por competência, com direito adquirido pelo servidor. Estas informações são fornecidas pela Gerência de Recursos Humanos, que teve como base de cálculo as fórmulas regulamentadas pelo Decreto Municipal nº 4243/2015.

08.2 - Compreende as obrigações junto a fornecedores de mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, como aquisição de Combustível. Bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de serviços, tais como de Sistema de Software de Gestão Administrativa e Contábil, fornecimento de Internet e todas as outras contas a pagar. O valor de R\$ 13.176,55 que é o somatório das contas citadas acima refere-se aos restos a pagar processados inscritos no exercício. Este valor está registrado do Anexo TC 10 A, com detalhamento por fornecedor.

Quadro nº 08

CONTAS	VALOR	ISF
Pessoal a pagar	10.702,38	P
Fornecedores de contas a pagar em curto prazo	13.176,55	F
TOTAL	23.878,93	

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

08.3 - O quadro nº07 tem por objetivo demonstrar os valores registrados no passivo circulante que tem afetação direta na apuração do Superávit Financeiro. Por isso identificou-se as contas diferenciando as que têm seu registro no sistema contábil financeiro bem com as que estão registradas apenas no sistema patrimonial. O ISF (Indicador de superávit financeiro) é uma classificação que possibilita esta operação. O PCASP e MCASP utilizam as letras F ou P para indicar quais são as contas de ativo ou passivo financeiro ou permanente, respectivamente. Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Após o empenho, considera-se efetivada a autorização orçamentária, e os passivos passam a integrar o passivo financeiro.

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

11 of 12

NOTA EXPLICATIVA

Nota Nº 09 - COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Quadro nº 09

ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$
Caixa e Equivalente de Caixa	57.628,01
(+) Créditos a Receber	427.118,50
(+) Imobilizado	121.685,93
(+) Estoque	537,30
(+) Crédito a longo prazo (dívida ativa não tributária)	6.019.157,90
(-) Passivo Financeiro (Restos a Pagar)	13.176,55
(-) Passivo Permanente (Pessoal a Pagar)	10.702,38
Total	6.602.248,71

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Quadro nº 10 – Comparativo da Evolução Patrimonial nos últimos 03 exercícios:

DESCRIÇÃO	2019	2020	2021
Ativo Circulante	18.657,89	28.571,42	57.628,01
Ativo não Circulante	4.588.082,36	5.644.725,60	6.568.499,63
(-) Passivo Circulante	8.346,18	6.071,24	13.176,55
(-) Passivo não Circulante	20.882,52	3.497,33	10.702,38
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.577.511,55	5.663.728,45	6.602.248,71

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

09.1 - O Total do Patrimônio Líquido no exercício anterior era de R\$ 5.663.728,45 que somado ao Resultado Patrimonial do Exercício apurado no Anexo das Demonstrações das Variações Patrimoniais – Anexo 15, um Superávit no valor de R\$ 938.520,26 formou o valor total do Patrimônio Líquido atual no montante de R\$ 6.602.248,71.

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

12 of 12

NOTA EXPLICATIVA

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro para fins de abertura de crédito adicional, devem se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, em cumprimento ao parágrafo 2º do artigo 43 da Lei nº4.320/1964.

Nota 10 - O superávit financeiro apurado no exercício refere-se ao saldo financeiro constante no balanço financeiro, deduzido os valores inscritos em restos a pagar.

Quadro 11

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. Ativo Financeiro (Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes)	57.628,01
2. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro A) - Contas com Atributo F	13.176,55
3. Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Exercício (Balanço Financeiro)	660,99
4. Passivo Financeiro Apurado (2+3)	13.837,54
5. Superávit/Déficit Financeiro Apurado (1-4)	43.790,47

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI

O superávit financeiro no balanço patrimonial é de R\$ 43.790,47.

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 4

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		0,00	1.810,71	PESSOAL E ENCARGOS		418.931,88	446.401,13
IMPOSTOS		0,00	1.810,71	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		319.215,61	376.943,16
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		41.851,97	427.118,50	ENCARGOS PATRONAIS		69.853,10	69.457,97
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		41.851,97	427.118,50	BENEFÍCIOS A PESSOAL		150,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		944.463,26	649.077,03	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		29.713,17	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA		941.847,85	648.948,57	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		255.031,80	108.085,70
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		2.615,41	128,46	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		53.219,78	15.899,83
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		627.012,64	553.104,05	SERVIÇOS		184.262,57	74.212,26
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		627.012,64	553.104,05	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		17.549,45	17.973,61
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		2.164,02	16.691,68	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	4.722,10
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		2.164,02	16.192,35	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		0,00	4.722,10
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	499,33	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PA'		0,00	2.044,95
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		1.615.491,89	1.647.801,97	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	2.044,95
TOTAL		1.615.491,89	1.647.801,97	TRIBUTÁRIAS		397,92	331,19
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		397,92	331,19
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		2.610,03	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		2.610,03	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		676.971,63	561.585,07
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		938.520,26	1.086.216,90
				TOTAL		1.615.491,89	1.647.801,97

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 4

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		0,00	2.355,45
INVESTIMENTOS		0,00	2.355,45

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

BASE PARA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de natureza patrimonial, orçamentárias, econômica, financeira, legal, física, social, de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de demonstrativos e tabelas comparativas. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e demais disposições normativas vigentes.

Demonstração das Variações Patrimoniais – Demonstração que evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

Nota nº 01 – COMPOSIÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Quadro nº 01

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	VALOR
1 – Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	R\$ 41.851,97
2 - Juros e Encargos de Mora	R\$ 941.847,85
3 – Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	R\$ 2.615,41
4 – Transferências Intragovernamentais	R\$ 627.012,64
4 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 2.164,02
TOTAL	R\$ 1.615.491,89

Fonte: Contabilidade do AGERJI

Nota nº 02 – EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - o valor de R\$ 41.851,97 é um crédito que a Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Município de Ji-Paraná - AGERJI tem junto a Caerd (Companhia de Água e Esgoto do Estado de Rondônia), que se refere a taxa de regulação pela concessão dos serviços de abastecimento de água ao município de Ji-Paraná. Durante o exercício de 2021 a mesma não cumpriu o contrato, solicitou-se então por meio do processo administrativo 22-0013/2018 a Gerencia Geral do Município inscrição dos créditos em Dívida Ativa.

Nota nº 03 - JUROS E ENCARGOS DE MORA - O valor de R\$ 941.847,85 se refere a juros da Dívida Ativa inscritos no exercício de 2016, 2018, 2019 e 2020, em desfavor da Caerd, por não ter repassado a AGERJI os valores mensais da Taxa de Regulação, prevista na Lei Municipal nº 2271 de 07/03/2012 e nos itens 1.56 a 1.58 do Contrato de Programa à AGERJI, com exceção de um único repasse feito no mês de outubro no valor de R\$ 41.851,97.

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 04 - TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS – Refere-se aos valores mensais que a Agência Reguladora de Serviços Públicos tem recebido em forma de repasse oriundos da Secretária de Fazenda do Município de Ji-Paraná, para sua manutenção.

Nota nº 05 – COMPOSIÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Quadro nº 02

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	VALOR
1 – Remuneração a Pessoal	R\$ 319.215,61
2 – Encargos Patronais	R\$ 69.853,10
3 – Benefícios Pessoal	R\$ 150,00
4 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 29.713,17
5 – Despesas com Material de Consumo	R\$ 53.219,78
6 – Serviços	R\$ 184.262,57
7 – Depreciação Acumulada do Exercício	R\$ 17.549,45
8 – Impostos Taxas e Contribuição de Melhoria	R\$ 397,92
9 – Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 2.610,03
TOTAL	R\$ 676.971,63

Nota nº 06 - Confrontando as variações Patrimoniais Aumentativas (quadro 01) com as Variações Patrimoniais Diminutivas (quadro 02) a entidade apresenta um superávit de R\$ 938.520,26 conforme registrado no Balanço Patrimonial - Patrimônio Líquido – Anexo 14.

GEZER LIMA DE SOUZA
DIRETOR PRESIDENTE
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 4

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		732.420,10	619.682,01
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		44.467,38	346,43
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		41.851,97	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	217,97
Remuneração das Disponibilidades		2.615,41	128,46
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		687.952,72	619.335,58
Ingressos Extraorçamentários		62.029,08	66.231,53
Transferências Financeiras Recebidas		625.923,64	553.104,05
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		703.363,51	607.413,03
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	636.029,45	539.835,73
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	5.304,98	1.345,77
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		62.029,08	66.231,53
Desembolsos Extra-Orçamentários		62.029,08	66.231,53
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		29.056,59	12.268,98
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	2.355,45
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	2.355,45
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	-2.355,45
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		28.571,42	18.657,89

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

2 of 4

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		29.056,59	9.913,53
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		57.628,01	28.571,42

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		5.304,98	1.345,77
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		5.304,98	1.345,77
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		5.304,98	1.345,77

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SANEAMENTO		636.029,45	539.835,73
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		636.029,45	539.835,73

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

3 of 4

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

BASE PARA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de natureza patrimonial, orçamentárias, econômica, financeira, legal, física, social, de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de demonstrativos e tabelas comparativas. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e demais disposições normativas vigentes.

Demonstração dos Fluxos de Caixa – Tem por finalidade apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa desta Agência Reguladora ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras. Por meio desta demonstração é possível avaliar as alternativas de investimentos e as razões que provocaram as mudanças da situação financeira do governo, as formas de aplicação do resultado superavitário gerado pelas operações e até mesmo os motivos de eventuais déficits.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

Nota nº 01 – INGRESSO DO FLUXO DE CAIXA DAS OPERAÇÕES

Os Ingressos no Fluxo de Caixa relacionados às Atividades das Operações são formados pelas Receitas Originárias e Outros Ingressos Operacionais. Que são receitas de Aplicação Financeira, de restituição de pagamentos indevidos, de Repasses Financeiros recebidos da Secretaria de Fazenda do Município, necessárias para a manutenção desta Agência. Que não recebeu os repasses mensais oriundos da CAERD (Companhia de Água e Esgoto do Estado de Rondônia) durante o exercício de 2021. Conforme a Lei Municipal nº 2271/2012 Art. 24. Para fazer frente às despesas operacionais da Agência, fica definido que o (s) operador (es), contratados (s), concessionário (s) ou permissionário (s) dos serviços delegados, promoverá o repasse de, no mínimo 3% (três por cento) de seu faturamento bruto, realizado na cidade de Ji-Paraná, para a Agência, a título de remuneração da atividade reguladora dos serviços.

Nota nº 02 – DESEMBOLSOS DO FLUXO DE CAIXA DAS OPERAÇÕES

Os Desembolsos representam os valores pagos da despesa orçamentária, como também as despesas de pessoal e desembolsos inclusos no pagamento dos restos a pagar processados e não processados.

Nota nº03 - Os ingressos e desembolsos das operações da conta Outros Ingressos Operacionais refere-se aos INGRESSOS E DISPÊNDIOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS, valores retidos na fonte de prestadores de serviços e retenções referentes à folha de pagamento. A necessidade desta informação acessória é manter a integridade dos valores da receita orçamentária recebida, bem como os valores pagos demonstrada por função de governo e que podem ser conferidos com as demais peças que compõem as contas de governo através do SIGAP Contábil. Também com a finalidade de, ao final do demonstrativo, a informação pertencente ao valor do campo CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA, confira com o saldo do mesmo grupo no Balanço

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

4 of 4

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

Patrimonial. Essa metodologia atendeu orientação da IPC 08- Metodologia de Elaboração do Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, publicada em 23/12/2014, itens 19 e 20, que prevê esta situação.

Nota nº 04 – FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO.

Inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza.

Nota nº 05– FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

A Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná - AGERJI não apresentou movimentação nessa conta.

Nota nº 06 – APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO.**Quadro - 01**

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		R\$	28.571,42
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		R\$	29.056,59
Fluxo de caixa líquido das atividades das operações	R\$	29.056,59	
Fluxo de caixa líquido das atividades de Investimento	R\$	0,00	
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento	R\$	0,00	
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		R\$	57.628,01

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contabilidade AGERJI

Nota nº07 - O saldo Disponível do exercício em 31/12/2021 no valor de R\$ 57.628,01 (cinquenta e sete mil seiscientos e vinte e oito reais e vinte e um centavo) concilia com o saldo de Bancos Conta em Movimento, para o exercício seguinte – ANEXO 13, como também coincidem com os saldos existentes no grupo “Circulante” do Balanço Patrimonial – ANEXO 14, nas contas: Caixa e Equivalente de Caixas,o que demonstra sua exatidão.

Quadro nº 02

SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR		R\$	28.571,42
(+) INGRESSOS		R\$	760.618,87
Receita Orçamentária (Anexo 13)	R\$	44.467,38	
Transferências Recebidas - (Anexo 13)	R\$	625.923,64	
Ingressos Extra-Orçamentárias (Anexo 13)	R\$	90.227,85	
(-) DISPÊNDIOS		R\$	717.259,67
Despesa Orçamentários – (Anexo – 13)	R\$	627.031,82	
Despesa Extra – Orçamentários (anexo 13)	R\$	90.227,85	
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2021		R\$	57.628,01

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contabilidade AGERJI

Nota nº 08 - Em relação à variação apurada no período através das movimentações ocorridas no Balanço Financeiro com a Geração Líquida de caixa da DFC verifica-se que um demonstrativo confirma o que está registrado no outro.

BALANÇO FMDCA

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 6

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	102.120,74	102.120,74	757.004,71	654.883,97
RECEITA PATRIMONIAL	2.120,74	2.120,74	359.874,72	357.753,98
Valores Mobiliários	2.120,74	2.120,74	359.874,72	357.753,98
TRANSFERENCIAS CORRENTES	100.000,00	100.000,00	390.029,55	290.029,55
Transferências de Instituições Privadas	50.000,00	50.000,00	239.721,95	189.721,95
Transferências de pessoas físicas	50.000,00	50.000,00	150.307,60	100.307,60
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	7.100,44	7.100,44
Multas administrativas, contratuais e judiciais	0,00	0,00	3.774,51	3.774,51
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	3.325,93	3.325,93
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	102.120,74	102.120,74	757.004,71	654.883,97
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	102.120,74	102.120,74	757.004,71	654.883,97
DÉFICIT (VI)			0,00	
TOTAL (VII) = (V+VI)	102.120,74	102.120,74	757.004,71	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

2 of 6

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	621.500,63	618.603,30	496.410,12	493.153,89	476.992,39	122.193,18
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	326.679,89	360.679,89	351.894,56	351.894,56	351.894,56	8.785,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	294.820,74	257.923,41	144.515,56	141.259,33	125.097,83	113.407,85
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	11.000,00	17.039,00	11.107,00	11.107,00	0,00	5.932,00
INVESTIMENTOS	11.000,00	17.039,00	11.107,00	11.107,00	0,00	5.932,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	632.500,63	635.642,30	507.517,12	504.260,89	476.992,39	128.125,18
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	632.500,63	635.642,30	507.517,12	504.260,89	476.992,39	128.125,18
SUPERÁVIT (XIV)			249.487,59			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	632.500,63	635.642,30	757.004,71	504.260,89	476.992,39	128.125,18
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
	DESPESAS CORRENTES	0,00				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
	DESPESAS CORRENTES	0,00			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

3 of 6

NOTA EXPLICATIVA**NOTA Nº 01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná, pessoa jurídica de Direito Público, com sede na Avenida Marechal Rondon, nº 1380 – Bairro Centro, inscrita sob o CNPJ – 17.746.425/0001-47, criado pela Lei Municipal nº 2472 de 19 de junho de 2013. Trata-se de fundos de natureza especial, conforme reza o art.71 da Lei nº 4.320 de 17 de Março de 1964, vinculados à realização de determinados objetivos ou serviços, facultados a adoção de normas peculiares de aplicação e, por natureza os recursos que os constituem se transformam em recursos públicos, devendo ser geridos e administrados conforme os princípios constitucionais que regem os orçamentos públicos. Foi criado por Lei para beneficiar a criança e o adolescente ao direito a vida, a saúde, a alimentação, á educação, ao lazer, a profissionalização, a cultura, ao respeito, a liberdade e a convivência familiar e comunitária, além de colocá-los a salvo de toda forma de negligência, discriminação, exploração, violência, crueldade e opressão. É constituído por doações de pessoas físicas, jurídicas e o do próprio poder público. A lei permite deduzir do imposto de renda devido nos termos do art. 260 da Lei nº8. 069 de 13 de julho de 1990, alterada pela Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991.

NOTA Nº02- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná, exercício 2021, que são o escopo da presente Nota Explicativa, segue o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis.

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativas.

Os Demonstrativos Contábeis foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI e tem em sua composição o Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário e Balanço Financeiro, exigidos pela Lei nº 4.320/1964, bem como a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), estabelecida pela Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.6 (R1) - Demonstrações Contábeis.

NOTA Nº03 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e o resultado orçamentário apurado no exercício. O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício.

Adicionalmente ao Balanço Orçamentário, são incluídos dois quadros; um relativo aos restos a pagar não processados e o outro relativo aos restos a pagar processados, com mesmo detalhamento das despesas orçamentárias do balanço, de modo a propiciar uma análise da execução orçamentária do exercício em conjunto com a execução dos restos a pagar.

NOTA Nº 04 - DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO DA RECEITA

O percentual da execução da receita é resultante da relação entre a Receita Realizada e a Previsão da Receita, indicando a existência de excesso ou falta de arrecadação para a cobertura de despesas.

Quadro nº 01 - Execução da Receita em relação à Receita Prevista

RECEITAS PREVISTAS	PREVISÃO INICIAL (A) R\$	ARRECADAÇÃO (B) R\$	B/A x100 (%)
Receita Corrente	102.120,74	757.004,71	741,28
Receita de Capital	0,00	0,00	0,00
TOTAL	102.120,74	757.004,71	741,28

Fonte SEMFAZ/CGC

As receitas arrecadadas foram provenientes de doações de Pessoas Físicas e Jurídicas, dedutíveis do Imposto de Renda, nos termos do art. 260 da Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991, restituições e multas administrativas, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

4 of 6

NOTA EXPLICATIVA**Quadro nº 02 – Origem das Receitas Arrecadas no Exercício**

RECEITAS (Anexo TC-04)	PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO (A)	ARRECADADAÇÃO JAN a DEZ (B) R\$	B/A x100 (%)
Rendimentos de Aplicações Financeiras	2.120,74	359.874,72	16.969,30
Transferências de Instituições Privadas	50.000,00	239.721,95	479,44
Transferências de Pessoas Físicas	50.000,00	150.307,60	300,61
Multas Administrativas ou Judiciais	0,00	3.774,51	*
Restituição Recurso Fomento	0,00	3.325,93	*
TOTAL	102.120,74	757.004,71	741,28

Fonte SEMFAZ/CGC

* As receitas de Multas Administrativas, Contratuais, Judiciais, foram àquelas determinadas pelo Tribunal de Justiça de Rondônia para serem depositadas na conta do Fundo Municipal dos Direitos da criança e Adolescente de Ji-Paraná-RO.

*As Restituições de Recurso de Fomento são os valores não executados pelas entidades dentro do prazo ou não aplicados conforme firmado no Plano de Trabalho e que foram devolvidas ao Fundo.

NOTA Nº 05 - EXECUÇÃO DA DESPESA

A execução da despesa é resultado da relação entre a Dotação Atualizada e Despesa Executada, podendo ocasionar ineficiência no processo de planejamento da execução ou economia de despesa orçamentária.

Quadro nº 03 – Execução da despesa em relação à Previsão Atualizada.

DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (A) - R\$	EXECUÇÃO JAN a DEZ (B) - R\$	B/A %
Despesas Correntes	618.603,30	496.410,12	80,25
Despesa de Capital	17.039,44	11.107,00	65,18
TOTAL	635.642,30	507.517,12	79,84

Fonte SEMFAZ/CGC

NOTA Nº 06 – COMPARATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS COM OS TRÊS ÚLTIMOS EXERCÍCIOS

No exercício 2021 a unidade orçamentária de Manutenção das Atividades do Conselho Tutelar que antes era executada no orçamento da entidade 02 (prefeitura), foi realocada e remanejada para dentro da unidade orçamentária do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, visando atender as reformulações do TCE-RO que culminou na aprovação da nova Instrução Normativa nº072/TCE-RO/2020. Esta Instrução Normativa dispõe sobre as novas regras do envio das remessas mensais das prestações de contas ao TCE-RO para o referido exercício, devendo as homologações ser por Unidade Gestora com CNPJ. Por este motivo o valor atualizado do orçamento e a execução no exercício 2021 estão consideravelmente maiores em relação aos exercícios anteriores. A decisão de alocar a execução das atividades do 1º e 2º Conselho Tutelar na unidade Orçamentária do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente se deve ao fato de que a Lei que cria o Fundo é a mesma que normatiza o funcionamento do Conselho Tutelar.

Quadro nº04 - Despesa Empenhada – FMDCA exercícios 2018 a 2021.

Despesa	2018	2019	2020	2021
Despesas Correntes	98.798,62	131.421,87	170.199,56	496.410,12
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	351.894,56
Subvenções sociais	97.778,62	131.421,87	170.199,56	0,00
Demais despesas	1.020,00	0,00	0,00	144.515,56
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	11.107,00
Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	11.107,00
Total Geral	98.798,62	131.421,87	170.199,56	507.517,12

Fonte: Anexos Balanços Contábeis - Exercício 2018 a 2021.

A despesa com pessoal se refere às despesas com os servidores do 1º e 2º Conselho Tutelar que a partir deste exercício (2021) passou a ser executados no Fundo mantidos com recursos próprios repassados ao fundo pelo município. As demais despesas estão relacionadas aos serviços continuados como: água, luz, telefone, alimentação, combustível, material expediente, manutenção imóvel, manutenção veículos, locação de imóvel, material limpeza, dentre outros.

Atualmente o Conselho Tutelar opera com duas coordenações de atendimentos sendo uma localizada no 1º Distrito e outra no 2º Distrito.

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

5 of 6

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 07 - DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS:

A Dotação Inicial do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná-RO para o exercício 2021 aprovada na Lei Orçamentária nº3367 de 28/12/2020 foi de **R\$ 109.120,74** que somados ao valor de **R\$ 523.379,89** da Manutenção do Conselho Tutelar (Anexo 06 da LOA) temos o valor da **Dotação Inicial no orçamento 2021 de R\$ 632.500,63**.

A autorização das despesas com a Manutenção das Atividades do Conselho Tutelar que na LOA está previsto dentro da Secretaria Municipal de Assistência Social (Anexo 06 LOA) foi juntada a unidade orçamentária do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, devido a Lei que cria o Fundo é a mesma que normatiza o funcionamento do Conselho Tutelar, como também, para atender as reformulações do TCE-RO - Instrução Normativa nº072/TCE-RO/2020 que dispõe sobre as novas regras do envio das remessas mensais das prestações de contas ao TCE-RO para o referido exercício, devendo as homologações ser por Unidade Gestora com CNPJ, sendo que, nem a semas e nem o Conselho Tutelar Possui CNPJ.

A despesa fixada na Lei Orçamentária sofreu alteração durante o exercício financeiro. As alterações orçamentárias foram provenientes de anulações e reforço orçamentário, as quais estão registradas no Anexo TC 18 – Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias.

Quadro nº 05 - Créditos autorizados no exercício

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR (R\$)
DOTAÇÃO INICIAL	632.500,63
(+) Créditos Suplementares	44.452,00
(+) Créditos Especiais	10.000,00
(+) Reformulações Administrativas	10.180,67
(-) Anulações das Reformulações Administrativas	7.039,00
(-) Anulações de Créditos	54.452,00
(=) Autorização Final da Despesa	635.642,30
(-) Despesa Empenhada	507.517,12
(=) Saldo de Dotação	128.125,18

Quadro nº 06 – Recursos Utilizados para Abertura de Créditos Adicionais

RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS	VALOR
Recursos de Excesso de Arrecadação	0,00
Anulação de Dotações	54.452,00
Superávit Financeiro	0,00
TOTAL	54.452,00

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

NOTA Nº 08 – EXECUÇÃO DA DESPESA POR TIPO DE CRÉDITO

A Despesa Executada Totaliza R\$ 507.517,12 (quinhentos e sete mil e quinhentos e dezessete reais e doze centavos) e no quadro abaixo está detalhada por tipo de crédito.

Quadro nº 07 - DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO

DESCRIÇÃO DO TIPO DE CRÉDITO	VALOR (R\$)
Dotação Inicial	470.146,29
Créditos Suplementares	33.117,12
Créditos Extraordinários	0,00
Créditos Especiais	4.253,71
TOTAL	507.517,12

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

* Despesa executada refere-se à despesa empenhada.

NOTA Nº 09 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

É resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit. Fazendo o Confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Empenhada, o fundo apresentou no exercício resultado Orçamentário superavitário no valor de **R\$ 249.487,59**.

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

6 of 6

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº 08 – Cálculo do Resultado Orçamentário.

ESPECIFICAÇÕES	VALOR (R\$)
Receitas Correntes Arrecadadas	757.004,71
(-) Despesas Correntes	496.410,12
Déficit/Superávit Corrente	260.594,59
(+) Receita de capital arrecadadas	0,00
SUBTOTAL	260.594,59
(-) Despesas de Capital	11.107,00
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	249.487,59

Fonte SEMFAZ/CGC

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 4

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		757.004,71	14.100.593,41	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		507.517,12	170.199,56
ORDINÁRIO		119,12	0,00	ORDINÁRIO		503.263,41	0,00
VINCULADO		756.885,59	14.100.593,41	VINCULADO		4.253,71	170.199,56
RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		756.885,59	14.100.593,41	RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		4.253,71	170.199,56
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		503.144,29	0,57	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		58.678,53	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		503.144,29	0,57	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		51.418,70	0,00
REPASSE RECEBIDO		503.144,29	0,57	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		13.676,85	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		89.203,26	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.565,78	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		30.524,73	0,00	ISS		278,19	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.256,23	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.291,98	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		27.268,50	0,00	PENSAO ALIMENTICIA		880,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		51.418,70	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		18.919,75	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		13.676,85	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		642,83	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.565,78	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		9.163,32	0,00
ISS		278,19	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		7.259,83	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.291,98	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		7.259,83	0,00
PENSAO ALIMENTICIA		880,00	0,00	FAMÍLIA PAGO			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		18.919,75	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		14.958.887,05	14.175.730,44
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		642,83	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		14.958.887,05	14.175.730,44
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		9.163,32	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		14.958.887,05	14.175.730,44
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		7.259,83	0,00	TOTAL		15.525.082,70	14.345.930,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		7.259,83	0,00				
FAMÍLIA PAGO							
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		14.175.730,44	245.336,02				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		14.175.730,44	245.336,02				
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		14.175.730,44	245.336,02				
TOTAL		15.525.082,70	14.345.930,00				

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 4

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 01- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis que são o escopo da presente Nota Explicativas segue o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativas.

Os Demonstrativos Contábeis foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI conforme as normas dadas pela Lei nº 4.320/1964, e Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.6 (R1) - Demonstrações Contábeis.

NOTA Nº 02 - BALANÇO FINANCEIRO

Demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentário, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

NOTA Nº 03 – RECEITA E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

As Receitas e Despesas Orçamentárias estão discriminadas por destinação de Recursos, ou seja, Transferências Recebidas e Receitas Orçamentárias (vinculada). As Transferências Recebidas se referem a recursos recebidos do município (Recurso de Livre aplicação) e são feitas de forma extraorçamentária, destinadas à manutenção do Fundo, bem como em cumprimento a determinações constitucionais e são repassadas de acordo com as necessidades do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, haja vista que não existem valores mínimos ou máximos fixados em Lei. E as Receitas Orçamentárias Vinculadas são as doações recebidas de Pessoas Físicas e Jurídicas para aplicação direta com projetos/Atividades para Crianças e Adolescentes.

Quadro nº 01 - Posição das contas de receitas e despesas financeiras.

SALDO FINANCEIRO FINAL EXERCÍCIO 2020		14.175.730,44
(+) INGRESSOS		1.260.149,00
Orçamentários	757.004,71	
Transferência Financeira	503.144,29	
(-) DISPÊNDIOS		476.992,39
Ordinário (Recurso de Livre Aplicação)	472.738,68	
Vinculado	4.253,71	
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2021		14.958.887,05

Fonte: Relatórios de Contabilidade do Sistema Integrado Pública – SCPI - SEMFAZ/CGC

O saldo de Bancos Conta Movimento (Recursos disponíveis em 31/12/2021), no valor de **R\$ 14.958.887,05 (quatorze milhões novecentos e cinquenta e oito mil e oitocentos e oitenta e sete reais e cinco centavos)** coincide com os existentes no grupo “Circulante” do Balanço Patrimonial nas contas Disponibilidades: Caixa e Equivalente de Caixas, como também coincidem com o Resultado Final Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa, o que demonstra sua exatidão.

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 4

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 04 – RESULTADO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro permite o cálculo do resultado financeiro do exercício, o qual corresponde à diferença entre o montante dos ingressos e o montante dos dispêndios. Se o total dos dispêndios for maior que o dos ingressos, há o resultado financeiro negativo, também denominado déficit financeiro; se o dispêndio for menor que os ingressos, neste caso resultado positivo, ou seja, superávit. A Variação do Saldo Financeiro do período apurada, item 7 do quadro abaixo, no montante positivo de **R\$ 783.156,61**, indica que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos, demonstrando assim que houve a geração de Superávit.

Quadro nº 02 – Saldo Financeiro para o Exercício Seguinte.

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
1. Receita Orçamentária + Transferências Recebidas	1.260.149,00
2. Despesas Orçamentárias	507.517,12
3. Ingressos Extra-Orçamentários	89.203,26
4. Dispêndios Extra-Orçamentários	58.678,53
5. Variação das Disponibilidades decorrente da execução orçamentária (1-2)	752.631,88
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra-orçamentária (3-4)	30.524,73
7. Variação do Período Apurado (5+6)	783.156,61
8. Saldo Financeiro do Exercício Anterior	14.175.730,44
9. Saldo Para o Exercício Seguinte (7+8)	14.958.887,05

Fonte: Relatórios de Contabilidade do Sistema Integrado Pública – SCPI - SEMFAZ/CGC

NOTA Nº 05 – REGISTROS DOS RESTOS A PAGAR

Quanto aos Restos a Pagar a movimentação desta conta registrada no Balanço Financeiro concilia com os valores registrados no Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante, e TC 10A e TC10B – Rol de Restos a Pagar.

Quadro nº 03 – Situação Restos a Pagar

Resto a Pagar Exercício Anterior	0,00
(+) Inscrição Restos a Pagar Processado (Coluna Ingressos)	27.268,50
(+) Inscrição Restos a Pagar não Processado (Coluna Ingressos)	3.256,23
(-) Pagamento de restos a Pagar (Coluna Dispêndio)	0,00
(-) Cancelamento – Anexo 12 Balanço Orçamentário Quadro Restos a Pagar	0,00
(=) Saldo a pagar para o exercício seguinte	30.524,73

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 4

NOTA EXPLICATIVA

A Conta **Inscrição De Restos A Pagar Processados** corresponde ao valor dos empenhos liquidados e não pagos no exercício e concilia com a diferença entre as despesas liquidadas e não pagas demonstradas no balanço orçamentário; A Conta **Inscrição De Restos A Pagar Não Processados** corresponde à diferença entre Despesas Empenhadas e não Liquidadas do exercício e está devidamente demonstrado no Balanço Orçamentário.

Não houve valores de restos a pagar de exercício anterior, por isso não há registro de pagamentos de restos a pagar na coluna dos dispêndios.

NOTA Nº 06 – POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES

As consignações são as retenções feitas em Folha de Pagamento de Servidor, bem como os valores retidos de Prestadores de Serviços. Neste caso é adotado o Regime de Competência, ou seja, por ocasião da liquidação gera uma obrigação financeira no Passivo Circulante. A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando da liquidação. Concomitantemente gera-se um empenho Extraorçamentário, que ao ser pago baixa do Passivo Circulante a obrigação financeira. Todos os valores retidos no exercício foram pagos.

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 10

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		14.959.923,19	14.175.730,44	PASSIVO CIRCULANTE		31.343,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		14.958.887,05	14.175.730,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		4.074,50	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		14.958.887,05	14.175.730,44	PESSOAL A PAGAR		4.074,50	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	14.958.887,05	14.175.730,44	PESSOAL A PAGAR	P	4.074,50	0,00
ESTOQUES		1.036,14	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		27.268,50	0,00
ALMOXARIFADO		1.036,14	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		27.268,50	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	1.036,14	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	27.268,50	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		160.458,88	0,00	TOTAL PASSIVO		31.343,00	0,00
IMOBILIZADO		160.458,88	0,00				
BENS MOVEIS		160.542,10	0,00				
BENS DE INFORMÁTICA	P	11.107,00	0,00				
VEÍCULOS	P	149.435,10	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-83,22	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-83,22	0,00				
TOTAL		15.120.382,07	14.175.730,44				

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	14.958.887,05	14.175.730,44	PASSIVO FINANCEIRO (27.268,50)+ Restos não Processado(3.256,23)	30.524,73	0,00
ATIVO PERMANENTE	161.495,02	0,00	PASSIVO PERMANENTE	4.074,50	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	15.085.782,84	14.175.730,44

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 10

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ATOS POTENCIAIS PASSIVO		289.161,41	170.199,56
				OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		170.199,56	170.199,56
				CONGÊNERES			
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		118.961,85	0,00
				TOTAL		289.161,41	170.199,56

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

4 de 10

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	114,68	114,68
01	VINCULADO	14.928.247,64	14.175.615,76
17	Recursos Destinados a Fundos	14.928.247,64	14.175.615,76
TOTAL		14.928.362,32	14.175.730,44

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

5 de 10

NOTA EXPLICATIVA**NOTA Nº 01- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis que são o escopo da presente Nota Explicativas segue o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativas. Os Demonstrativos Contábeis foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI conforme as normas dadas pela Lei nº 4.320/1964, e Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.6 (R1) - Demonstrações Contábeis.

NOTA Nº 02 - BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração Contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação. Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada (SCPI) e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - FMDCA.

NOTA Nº 03 - ATIVO CIRCULANTE

Estão registrados nesta conta contábil as disponibilidades (caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras) e os estoques.

NOTA Nº 04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos de livre movimentação para aplicações nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Esse grupo é composto pelos saldos de Caixa no valor de R\$ 14.958.887,05 e conferem com os valores apresentados no Balanço Financeiro (Anexo-13), campo Saldo para o Exercício Seguinte, e com o Anexo 18 – Demonstração do Fluxo de Caixa, conta Caixa e Equivalente de Caixa Final, e representam a disponibilidade imediata dos recursos em caixa.

NOTA Nº 05 – ESTOQUES

Compreende o valor dos materiais de consumo adquiridos, com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. O inventário do estoque foi elaborado de acordo com preceitos que rege a Lei Federal nº 4.320/64, foram avaliados e estão registrados ao custo médio ponderado de aquisição. O levantamento físico foi realizado final do exercício pela Comissão nomeada pelo Decreto Municipal nº 16575/GAB/PMJP/2021 de 18 de novembro de 2021, e todos os itens relacionados se encontram em bom estado de conservação e devidamente armazenados. As informações contidas no inventário de almoxarifado e registradas na Contabilidade foram extraídas do Sistema de Administração de Almoxarifados – Pública Sistemas/Fiorilli Software.

Quadro nº 01 – Movimentação no período da Conta Estoque

CONTA ESTOQUES	VALOR
Saldo Inicial da Conta Estoques	0,00
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC - 23)	34.716,46
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC - 23)	0,00
(+) Inscrição outros Estoques - Materiais de Distribuição Gratuita (TC - 23) 3.3.90.32	0,00
(-) Consumo da Período (DVP de uso de material de Consumo – Anexo 15)	33.680,32
(=) Saldo Final da Conta Estoques	1.036,14

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ ALMOXARIFADO

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 de 10

NOTA EXPLICATIVA

A relação da quantidade e valor dos produtos em estoque do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente em 31/12/2021 encontram registrados no anexo TC-13 publicado no portal da transparência do município. Link: <http://www.ji-parana.ro.gov.br>. Não houve movimentações na conta estoque em exercícios anteriores.

NOTA Nº 06 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

Compreendem os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à 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.

NOTA Nº 07 – BENS MÓVEIS

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios futuros ou potenciais de serviços. O Inventário do Patrimônio foi realizado por Comissão nomeada pelo Decreto Municipal nº 16557/GAB/PMJP/2021 de 12 de novembro de 2021.

Quadro nº 02 – Valor do Imobilizado

BENS MÓVEIS	Valor R\$
(+) Saldo Inicial da Conta Imobilizado	0,00
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente no período	11.107,00
(+) Transferência de Bens Móveis recebidas no período	149.435,10
(-) Depreciação/Amortização/ Acumulada. De Bens Móveis no exercício – Anexo 15	83,22
= SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO	160.458,88

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

Em 31/12/2021, Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente apresentou um saldo de R\$ 160.458,88 relacionados a imobilizado. A relação destes bens encontram registrados no anexo TC-15 publicado no portal da transparência do município no Link: <http://www.ji-parana.ro.gov.br> ano 2021.

NOTA Nº 08 – MOVIMENTAÇÕES DOS BENS MÓVEIS NO PERÍODO

As inscrições dos bens móveis ocorreram no presente exercício e foram por liquidação de empenhos do exercício (Resultante da execução orçamentária) sendo 02 equipamentos de processamento de dados (impressoras) e 02 equipamentos de tecnologia da informação (switch) e transferências de bens móveis recebidas do município (Inscrição independente) as quais se refere a 03 veículos, que são utilizados pelo Conselho Tutelar. Os Bens móveis adquiridos assim como os veículos recebidos mediante transferência foram obtidos no final do exercício e entraram em uso no ato de sua aquisição.

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

7 de 10

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº03 - Bens Móveis – Baixas e Aquisições

CONTA	SALDO em 31/12/2020	ENTRADAS	SALDO EM 31/12/2021
BENS MOVEIS	0,00	160.542,10	160.542,10
Bens de informática	0,00	11.107,00	11.107,00
Equipamentos de processamentos de dados	0,00	5.548,00	5.548,00
Equipamentos de tecnologia da informação	0,00	5.549,00	5.549,00
Veículos	0,00	149.435,10	149.435,10
Veículos em tração mecânica	0,00	149.435,10	149.435,10
DEPRECIACÃO ACUMULADA	31/12/2020	No Exercício	EM 31/12/2021
Depreciação acumulada - Bens móveis	0,00	-83,22	-83,22
Depreciação acumulada de bens de informática	0,00	-83,22	-83,22
Depr. acumulada de veículos	0,00	0,00	0,00
TOTAL IMOBILIZADO	0,00	160.458,88	160.458,88

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

Não há o registro da depreciação dos veículos devido os mesmos serem transferidos para o fundo no final do exercício pelos valores líquidos, ou seja, deduzidos da depreciação acumulada.

NOTA Nº 09 - DEPRECIACÃO ACUMULADA DOS BENS MÓVEIS

A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pelo Decreto Municipal nº 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal nº 4750/2015, Art. 73 a 82. Para definição das taxas de depreciação considerar-se-á a deterioração física do bem, o seu desgaste com o uso e a sua obsolescência. As depreciações foram calculadas pelo método do Custo, e o critério de depreciação pelo método de cotas constantes, em que se utiliza de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo caso o seu valor residual não se altere, e são registradas a débito das despesas operacionais.

O cálculo da depreciação dos bens móveis, usualmente é realizado mensalmente pela Divisão de Administração de Patrimônio, por meio de sistema informatizado terceirizado. Após o fechamento do mês, é emitido pelo Controlador de Patrimônio um relatório contendo o Resumo Financeiro Sintético, o qual é enviado para Coordenação Geral de Contabilidade e incorporado, para registros, no SCPI – Sistema Integrado Pública Integrado.

Não houve mudanças nas estimativas em relação a valores residuais, vida útil econômica, método e taxas utilizadas para depreciações, amortizações e exaustão. A definição da vida útil econômica dos bens, do valor residual para identificação do valor depreciável e percentual de depreciação é o Anexo VIII do Decreto Municipal nº 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal nº 4750/2015 disponível no portal de transparência deste Município.

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

8 de 10

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº04 - Dados utilizados, tais como: vida útil, taxa anual de depreciação e percentual do valor residual,

Classe	Vida Útil (anos)	Valor Residual	Taxa Depreciação Anual
Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	10	10%	10%
Bens de Informática	5	10%	20%
Móveis e Utensílios	10	10%	10%
Materiais culturais, Educ. e de Comunicação.	10	10%	10%
Veículos de Tração Mecânica	10	10%	10%

Decreto Municipal nº 4750/2015, Anexo VIII

NOTA Nº 10 – BENS IMÓVEIS

Não houve empenho no elemento de Despesa **44.90.51.00** Obras e Instalações. Portanto o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente não possui bens imóveis. Os prédios onde estão instalados o 1º e 2º Conselho Tutelar são locados sob o processo nº4188/2019 contrato nº044/PGM/PMJP/2019 e processo nº13727/2016 contrato nº 016/PGM/PMJP/2017.

NOTA Nº 11 - COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

A composição do Passivo Circulante corresponde a obrigações ou exigibilidade que deverão ser pagas no decorrer do exercício seguinte. Fornecedores Nacionais se referem aos restos a pagar processados, e pessoal a pagar (P) são as Provisões de Férias; nesta conta estão registrados os valores de despesa com férias, reconhecidas por competência, como direito adquirido pelo servidor.

Quadro nº05 – Passivo Circulante

CONTAS	VALOR	ISF
Pessoal a pagar	4.074,50	P
Fornecedores de contas a pagar em curto prazo	27.268,50	F
TOTAL	31.343,00	

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

O objetivo do quadro acima é demonstrar os valores registrados no passivo circulante que tem afetação direta na apuração do Superávit Financeiro. Por isso identificou-se as contas diferenciando as que têm seu registro no sistema contábil financeiro bem com as que estão registradas apenas no sistema patrimonial. O ISF (Indicador de superávit financeiro) é uma classificação que possibilita esta operação. O PCASP e MCASP utilizam as letras F ou P para indicar quais são as contas de ativo ou passivo financeiro ou permanente, respectivamente. Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Após o empenho, considera-se efetivada a autorização orçamentária, e os passivos passam a integrar o passivo financeiro.

NOTA Nº 12 - PASSIVO PERMANENTE E PASSIVO FINANCEIRO

O **passivo permanente** (pessoal a pagar) é provisionado para pagamento de 1/3 de férias, direito adquirido pelo servidor. Estas informações são fornecidas pela Gerência de Recursos Humanos, que teve como base de cálculo as fórmulas regulamentadas pelo Decreto Municipal nº 4243/2015.

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

9 de 10

NOTA EXPLICATIVA

O **Passivo Financeiro** compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como Internet, alugueis e todas as outras contas a pagar. Tais obrigações não contemplam os restos a pagar não processados, por representar uma obrigação somente orçamentária.

NOTA Nº 13 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é formado pela diferença entre os ativos e os passivos de uma entidade, empresa ou pessoa. É a diferença de todos os ativos (bens, títulos e recursos com valor econômico e que podem ser transformados em dinheiro) e todos os passivos (bens, títulos e recursos que não têm valor econômico e que resultam em dívidas). É, portanto, aquilo que sobra quando se tira todo o passivo (as dívidas, contas a pagar, compromissos) do ativo (bens e recursos que valem dinheiro).

O Total do Patrimônio Líquido no exercício anterior era de R\$ 14.175.730,44 que somado ao Resultado Patrimonial do Exercício apurado no Anexo das Demonstrações das Variações Patrimoniais, um Superávit no valor de R\$ 913.308,63 formou o valor total do Patrimônio Líquido atual no montante de R\$ 15.089.039,07.

Quadro nº 06 - Superávit do exercício: Balanço Patrimonial

ESPECIFICAÇÃO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		VARIÇÃO NO PERÍODO
	Exercício 2020	Exercício 2021	
Caixa e Equivalente de Caixa	14.175.730,44	14.958.887,05	783.156,61
(+) Estoques	0,00	1.036,14	1.036,14
(+) Imobilizado	0,00	160.458,88	160.458,88
(-) Passivo Financeiro (Restos a Pagar Processado)	0,00	27.268,50	27.268,50
(-) Passivo Permanente (pessoal a pagar)	0,00	4.074,50	4.074,50
TOTAL	14.175.730,44	15.089.039,07	913.308,63

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ

NOTA Nº 14 – ATOS POTENCIAIS PASSIVOS

Compreende as contas relacionadas à execução de situações não compreendidas no patrimônio, mas que, direta ou indiretamente, possam vir a afetá-lo, exclusive as que dizem respeito a atos e fatos ligados a execução orçamentária e financeira e as contas com função precípua de controle. Estes registros contábeis, são realizados na hipótese da administração pública praticar ato administrativo que pode vir a desencadear fluxos ativos ou passivos junto ao patrimônio, à exemplo da assinatura de contrato, onde a administração figura como contratante, neste caso um clássico ato potencial passivo.

No quadro "C" Quadro das Contas de Compensações (Controle) está registrado nos Saldos dos Atos Potenciais Passivos, as Obrigações conveniadas se referem aos repasses às entidades por meio do Termo de Fomento os quais foram repassados no exercício de 2020 e que ainda estão em fase de prestação de contas, e as obrigações contratuais se referem aos saldos de contratos que estão vigentes, os quais serão executados no próximo exercício.

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

10 de 10

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 15 - SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro para fins de abertura de crédito adicional, devem se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, em cumprimento ao parágrafo 2º do artigo 43 da Lei nº 4.320/1964.

O superávit financeiro apurado no exercício refere-se ao saldo financeiro constante no balanço financeiro, deduzido os valores inscritos em restos a pagar.

Quadro nº 07 – Superávit Financeiro

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. Ativo Financeiro (Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes) - BP	14.958.887,05
2. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro A) - Contas com Atributo F - BP	27.268,50
3. Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Exercício (Balanço Financeiro)	3.256,23
4. Passivo Financeiro Apurado (2+3)	30.524,73
5. Superávit/Déficit Financeiro Apurado (1-4)	14.928.362,32

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

NOTA Nº 16 – RECURSOS VINCULADOS X RECURSOS ORDINÁRIOS

Os Recursos Vinculados registrados no Fundo são oriundos de doações financeiras, dentre elas as de Pessoas Físicas e Jurídicas, dedutíveis do Imposto de Renda, nos termos do art. 260 da Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991, recursos estes exclusivos para execução de projetos/atividades que envolvam crianças e adolescentes em situações de vulnerabilidade social;

E os Recursos Ordinários são os recursos próprios destinados à manutenção do fundo e de livre aplicação, no caso as transferências recebidas do município em forma de repasse.

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 5

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		359.874,72	6.979,36	PESSOAL E ENCARGOS		374.635,73	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		359.874,72	6.979,36	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		299.686,19	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.042.608,94	259.146,18	ENCARGOS PATRONAIS		51.309,41	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		652.579,39	0,57	BENEFÍCIOS A PESSOAL		18.666,67	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		239.721,95	121.076,82	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		4.973,46	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		150.307,60	138.068,79	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		121.269,76	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		7.100,44	13.834.468,44	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		33.680,32	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		7.100,44	13.834.468,44	SERVIÇOS		87.506,22	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		1.409.584,10	14.100.593,98	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		83,22	0,00
TOTAL		1.409.584,10	14.100.593,98	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	170.199,56
				TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	170.199,56
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		369,98	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		369,98	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		496.275,47	170.199,56
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		913.308,63	13.930.394,42
				TOTAL		1.409.584,10	14.100.593,98

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 5

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		11.107,00	0,00
INVESTIMENTOS		11.107,00	0,00

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 5

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 01- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis que são o escopo da presente Nota Explicativa segue o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativas.

Os Demonstrativos Contábeis foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI conforme as normas dadas pela Lei nº 4.320/1964, e Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.6 (R1) - Demonstrações Contábeis.

NOTA Nº 02 - SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração que evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

NOTA Nº 03 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Na composição das Variações Patrimoniais Aumentativas estão as seguintes movimentações:

- **359.874,72** – referente ao ingresso de receitas patrimoniais oriunda de rendimento de aplicação financeira das contas bancárias da entidade.
- **652.579,39** - Transferências Intra Governamentais se refere aos repasses recebidos do município no valor de R\$ 503.144,29 para suprir a manutenção do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, haja vista que não existem valores mínimos ou máximos fixado em Lei; e o valor de R\$ 149.435,10 foram as transferências dos veículos utilizados pelo 1º e 2º Conselho Tutelar.
- **Transferências das Instituições Privadas ou Físicas** são aquelas provenientes de doações de Pessoas Físicas e Jurídicas, dedutíveis do Imposto de Renda, nos termos do art. 260 da Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991.
- **Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas** além das receitas de Multas Administrativas, Contratuais, Judiciais, que foram recebidas por determinação do Tribunal de Justiça de Rondônia ao Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente de Ji-Paraná-RO no valor total de R\$ 3.774,51 também foram registradas as restituições dos valores não utilizados pelas entidades que foram contempladas pelo edital de chamamento público/2020 no valor de R\$ 3.325,93.

NOTA Nº 04 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

- Remuneração de Pessoal, além das despesas liquidadas no exercício, registram-se também as provisões para o pagamento de 1/3 de férias do exercício, regulamentado pelo Decreto Municipal nº4243/GAB/PMJP/2015, obedecendo assim o princípio de competência, conforme determina o MCASP. Portanto, para apuração de despesas com pessoal e encargos, registradas no anexo 02B, as despesas com férias devem ser desconsideradas, e somadas às provisões (variação diminutiva - Férias Proporcionais - registrada no Balancete de verificação).
- Outras Variações Diminutivas de pessoal são as despesas com rescisões trabalhistas de conselheiros.
- Os materiais de consumo não são considerados despesas no momento de sua aquisição, mas no ato de sua utilização, os quais são registrados e controlados na conta Estoque - anexo 23 - como também registrado no Balanço Patrimonial.
- O serviço refere-se a serviços de pessoa física, no caso locações de imóvel e serviço de pessoa jurídica, telefone, água tratada, energia dentre outras modalidades de prestações de serviços.
- É possível visualizar no anexo das variações Patrimoniais que no exercício anterior não há registro de despesas com pessoal, uso de bens, serviços e consumo de capital fixo. Isto porque a unidade orçamentária de Manutenção das Atividades do Conselho Tutelar que antes era executada no orçamento da entidade 02 (prefeitura), foi realocada e remanejada para dentro da unidade orçamentária do

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 5

NOTA EXPLICATIVA

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente para atender as novas reformulações - Instrução Normativa nº072/TCE-RO/2020 - que dispõe sobre as novas regras do envio das remessas mensais das prestações de contas ao TCE-RO para o exercício 2021, e as homologações passaram a ser por Unidade Gestora com CNPJ. A decisão de alocar a execução das atividades do 1º e 2º Conselho Tutelar na unidade Orçamentária do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente se deve ao fato de que a Lei que cria o Fundo é a mesma que normatiza o funcionamento do Conselho Tutelar.

NOTA Nº 05 – RESULTADO PATRIMONIAL

Diferença entre as variações Patrimoniais Aumentativas e as Variações Patrimoniais Diminutivas da entidade a qual apresentou Resultado Patrimonial Superavitário no valor de R\$ 913.308,63. Resultado esse, que somado ao valor do Patrimônio Líquido do Exercício Anterior, forma o valor do Patrimônio Líquido do exercício, o qual confere com o que está demonstrado no Balanço Patrimonial.

Quadro nº 01 – Resultado Patrimonial

DESCRIÇÃO	2021	AV%	2020	AV%	AH%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.409.584,10	100%	14.100.593,98	100%	(90,00)
Remun. de Depósitos Bancários e Aplicações	359.874,72	25,53	6.979,36	0,05	5.056,27
Transferências Intragovernamentais	652.579,39	46,30	0,57	*	114.487,5
Transferências das Instituições Privadas	239.721,95	17,01	121.076,82	0,86	97,99
Transferências de Pessoas Físicas	150.307,60	10,66	138.068,79	0,98	8,86
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	7.100,44	0,50	13.834.468,44	98,11	(99,95)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	496.275,47	100%	170.199,56	100%	191,58
Remuneração a Pessoal	299.686,19	60,39	0,00	*	*
Encargos Patronais	51.309,41	10,34	0,00	*	*
Benefícios a Pessoal	18.666,67	3,76	0,00	*	*
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas pessoal	4.973,46	1,00	0,00	*	*
Uso de Material de Consumo	33.680,32	6,79	0,00	*	*
Serviços	87.506,22	17,63	0,00	*	*
Depreciação, Amortizações e Exaustão.	83,22	0,02	0,00	*	*
Transferências a Instituições Privadas OSC	0,00	*	170.199,56	100	*
Diversas Variações Patrimoniais	369,98	0,07	0,00	*	*
RESULTADO PATRIMONIAL	913.308,63	*	13.930.394,42	*	(93,44)

Fonte: SEMFAZ/CGC

Notas: AV – Análise Vertical

AH – Análise Horizontal (2021/2020)

A análise Vertical demonstra o quanto de percentual de cada tipo de receita representa em relação ao montante total da receita, e quanto cada tipo de despesa representa em percentual do montante da despesa no exercício. E a análise Horizontal demonstra o percentual em acréscimo ou decréscimo da receita e despesa do exercício 2020 para o exercício 2021.

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 5

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 06 - QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

É resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e o total das Variações Patrimoniais Diminutivas. Se o índice apresentado for maior que 1, indica um superávit patrimonial, se for igual a 1, indica equilíbrio, ou seja, não houve alteração no patrimônio e se for menor que 1, indica um déficit patrimonial.

Quadro 02 – Quociente do Resultado das Variações

DESCRIÇÃO	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	1.409.584,10	14.100.593,98
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	496.275,47	170.199,56
Variação (A/B)	2,84	82,85

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2021 foi de 2,84 demonstrando que ocorreu um superávit no resultado patrimonial.

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
599.523.002-63

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 4

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.318.827,53	14.100.593,98
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		366.975,16	13.841.447,80
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		7.100,44	13.834.468,44
Remuneração das Disponibilidades		359.874,72	6.979,36
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	390.029,55	259.145,61
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		561.822,82	0,57
Ingressos Extraorçamentários		58.678,53	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		503.144,29	0,57
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		535.670,92	170.199,56
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	467.574,54	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	9.417,85	170.199,56
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		58.678,53	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		58.678,53	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		783.156,61	13.930.394,42
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		14.175.730,44	245.336,02

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

2 de 4

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		783.156,61	13.930.394,42
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		14.958.887,05	14.175.730,44

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		390.029,55	259.145,61
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		390.029,55	259.145,61
Total das Transferências Recebidas		390.029,55	259.145,61
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		9.417,85	170.199,56
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		9.417,85	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	170.199,56
Total das Transferências Concedidas		9.417,85	170.199,56

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		467.574,54	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		467.574,54	0,00

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

3 de 4

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS**NOTA Nº 01- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis que são o escopo da presente Nota Explicativas segue o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativas.

Os Demonstrativos Contábeis foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI conforme as normas dadas pela Lei nº 4.320/1964, e Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.6 (R1) - Demonstrações Contábeis.

NOTA Nº 02- DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Tem por finalidade apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa do Município ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras. Por meio desta demonstração é possível avaliar as alternativas de investimentos e as razões que provocaram as mudanças da situação financeira do governo, as formas de aplicação do resultado superavitário gerado pelas operações e até mesmo os motivos de eventuais déficits.

Esta Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos: das operações e dos investimentos.

NOTA Nº 03 – INGRESSO DO FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Os Ingressos no Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais são formados pelos Rendimentos das Aplicações Financeiras, como também pelas Receitas Originárias, no caso multas administrativas, contratuais, judiciais e restituição de recursos de fomento, e ainda Transferências Recebidas que são as Doações de Pessoas Físicas e Jurídicas, dedutíveis do Imposto de Renda, nos termos do art. 260 da Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991 e Transferências Intragovernamentais (Repasse Financeiros Recebidos – Recurso Livre).

NOTA Nº 04 – DESEMBOLSOS DO FLUXO DE CAIXA DAS OPERAÇÕES

Os Desembolsos representam os valores pagos da despesa orçamentária e Transferências concedidas que se referem aos encargos patronais pagos ao Regime Próprio de Previdência

NOTA Nº 05 – INGRESSOS E DISPÊNDIOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS

Nos ingressos e desembolsos das Atividades Operacionais há o registro da conta **Outros Ingressos Operacionais**. Estas linhas se referem aos **Ingressos e Dispêndios Extraorçamentários**, tais como consignações (retenções feitas em folha de pagamento) bem como valores retidos na fonte de prestadores de serviços. A necessidade desta informação acessória é manter a integridade dos valores da receita orçamentária recebida, bem como, os valores pagos, demonstrados por função e que podem ser conferidos com as demais peças que compõem as contas da entidade

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 4

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

através do SIGAP Contábil. Ainda tem a finalidade de, ao final do demonstrativo, a informação pertencente ao valor do campo CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA, possa conferir com o saldo do mesmo grupo no Balanço Patrimonial. Essa metodologia atende a orientação da IPC 08- *Metodologia de Elaboração do Demonstrativo dos Fluxos de Caixa*.

NOTA Nº 06 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO

O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza, enquanto que o fluxo de caixa dos financiamentos inclui os recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos. O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná-RO não apresentou movimentações nestas contas.

NOTA Nº 07 - DEMONSTRAÇÃO DA APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

O resultado da apuração do fluxo de caixa no exercício obteve geração líquida de caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 783.156,61 (Ingressos - Dispêndios). Valor este que somado ao valor Caixa equivalente de Caixa Inicial R\$ 14.175.730,44 encontraremos o valor de R\$ 14.958.887,05 para o Caixa e Equivalente de Caixa Final. O Caixa e Equivalente de Caixa Final representa o saldo financeiro disponível para uso imediato, não existindo nenhuma restrição legal que cause a indisponibilidade para a utilização imediata de tais recursos.

Quadro nº 01 – Apuração do Fluxo de Caixa no Período.

SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR		14.175.730,44
(+) INGRESSOS (Anexo TC – 04)		1.349.352,26
Receita Orçamentária (Anexo 13)	757.004,71	
Repasse Recebido (Anexo 13)	503.144,29	
Ingressos Extraorçamentários (Anexo 13)	89.203,26	
(-) DISPÊNDIOS		566.195,65
Despesas Orçamentárias – (Anexo – 13)	507.517,12	
Despesa Extra – Orçamentárias (anexo 13)	58.678,53	
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2021		14.958.887,05

Fonte: Relatórios de Contabilidade do Sistema Integrado Pública – SCPI - SEMFAZ/CGC

DECRETOS



Fundação Cultural de Ji-Paraná
04.380.911/0001-42

Decreto de 15 de março de 2022.

Dilata o prazo de realização das ações do edital 007/2021 da Lei, no âmbito municipal, a Lei Federal 14.150, de 12 de maio de 2021, que dispõe sobre ações emergenciais destinadas ao setor cultural a serem adotadas durante o estado de calamidade pública reconhecido pelo Decreto Legislativo nº 6, de 20 de março de 2020.

Paulo Sérgio Rodrigues Moura, Presidente da Fundação Cultural de Ji-Paraná, no uso das atribuições que lhe confere,

CONSIDERANDO o Estado de Calamidade Pública declarado pelo Decreto Municipal N.12533/GAB/PMJP/2020 de 17 de março e reiterado pelos Decretos Municipais N.12580/GAB/PMJP/2020 de 20 de março e também pelo Decreto Municipal N.12827/GAB/PMJP/2020 de 10 de junho em razão da pandemia ocasionada pelo novo Coronavírus (COVID 19);

CONSIDERANDO o reconhecimento do Estado de Calamidade Pública em âmbito nacional pelo Decreto Legislativo N.06 de 20 de março de 2020;

CONSIDERANDO a publicação da que dispõe sobre ações emergenciais destinadas ao setor cultural a serem adotadas durante o estado de calamidade pública;

CONSIDERANDO O item 2.1.1 do edital 007/2022 que versa "O prazo de vigência será prorrogado em razão do prazo de pagamento."

Av. Brasil, 1305 – Nova Brasília – Fone (069) 3422-8848
jipafundacaocultural@gmail.com

AVISO DE INEXIGIBILIDADE

AVISO DE INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº 011/2022

O Município de Ji-Paraná, por intermédio da Comissão Permanente de Licitação - CPL, Decreto nº 15.710/2021, torna público aos interessados que o Processo nº 4-2842/2022/IPREJI, cujo objeto é o Despesa com pagamento de taxa de inscrição para participação de 02 (dois) servidores no curso "IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA DE CUSTO NO SETOR PÚBLICO" a ser realizado nos dias 16 e 17 de março de 2022, de forma presencial, com carga horária de 16 horas, visando atender as necessidades do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI, teve INEXIGIBILIDADE de licitação com fundamento no art. 25, inciso II e art. 13, inciso VI da Lei 8666/93, em favor da empresa: REALIZAR ESCOLA PROFISSIONALIZANTE UNIPESSOAL LTDA, inscrita no CNPJ sob nº 44.689.136/0001-26, no valor total de R\$ 4.300,00 (quatro mil e trezentos reais). Outras informações encontram-se disponíveis no site <http://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/>.

Ji-Paraná, 15 de março de 2022.

Adriana Bezerra Reis
Presidente-Pregoeira CPL
Decreto n. 15.710/2021

AVISO DE INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº 012/2022

O Município de Ji-Paraná, por intermédio da Comissão Permanente de Licitação - CPL, Decreto nº 15.710/2021, torna público aos interessados que o Processo nº 1-2494/2022/CGM, cujo objeto é o Pagamento de taxa de inscrição para capacitação e aperfeiçoamento de 10 (dez) servidores das Unidades Administrativas do Município de Ji-Paraná, no curso "IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA DE CUSTO NO SETOR PÚBLICO" a ser realizado nos dias 16 e 17 de março de 2022, de forma presencial, com carga horária de 16 horas, visando atender as necessidades do Controladoria Geral do Município - CGM, teve INEXIGIBILIDADE de licitação com fundamento no art. 25, inciso II e art. 13, inciso VI da Lei 8666/93, em favor da empresa: REALIZAR ESCOLA PROFISSIONALIZANTE UNIPESSOAL LTDA, inscrita no CNPJ sob nº 44.689.136/0001-26, valor total de R\$ 21.500,00 (vinte e um mil e quinhentos reais). Outras informações encontram-se disponíveis no site <http://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/>.

Ji-Paraná, 15 de março de 2022.

Adriana Bezerra Reis
Presidente-Pregoeira CPL
Decreto n. 15.710/2021

AVISO DE LICITAÇÃO

PREGÃO ELETRÔNICO Nº 045/2022/PMJP-RO

O Município de Ji-Paraná - RO, por intermédio de sua Pregoeira, Decreto nº 16.004/2021, torna público o Processo Administrativo Licitatório 1-810/2022/SEMETUR, realizará licitação, na modalidade PREGÃO, na forma ELETRÔNICA, com critério de julgamento MENOR PREÇO por ITEM, nos termos da Lei n. 10.520/02, do Decreto Federal n. 10.024/19, Decreto Municipal n. 9753/05, Decreto Municipal n. 6566/16, Lei Complementar n. 123/06 aplicando-se, subsidiariamente, a Lei n. 8.666/93, cujo objeto é a **Aquisição de material permanente (trator cortador de grama, cortador de grama carrinho e roçadeira), para atender as necessidades da Secretaria Municipal de Esportes e Turismo, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas neste Edital e seus anexos. Valor Total Estimado: R\$ 29.387,48 (vinte e nove mil, trezentos e oitenta e sete reais e quarenta e oito centavos). Data de Abertura: 29/03/2022. Horário: 09hs30min (Horário de Brasília-DF), no endereço eletrônico: www.gov.br/pt-br/ e no site <http://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/> local este, onde poderá ser lida e retirada cópia completa do Edital.**

Ji-Paraná/RO, 15 de março de 2022.

Hevileny M^a. C. Lima Jardim
Pregoeira Oficial

PORTARIAS



Estado de Rondônia
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE JI-PARANÁ - IPREJI



PORTARIA Nº 015/IPREJI/2022

"Exonera Camila Souza da Rosa Campos do cargo em comissão de Secretária do FPS e do CMP"

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO, Presidente do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI, do Município de Ji-Paraná, Estado de Rondônia, no uso de suas atribuições legais conferidas pela Lei Municipal Nº 1.403/05 e suas alterações, e o Decreto nº 12.947/2020;

RESOLVE:

Art.1º. Exonera a servidora CAMILA SOUZA DA ROSA CAMPOS no cargo em comissão de Secretária do FPS e do CMP, do Fundo de Previdência Social do Município de Ji-Paraná - FPS.

Art.2º. Esta portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos válidos a partir do dia 02 de março de 2022.

Registre, publique e cumpra-se.

Ji-Paraná, RO, 08 de março de 2022.

Assinado digitalmente por:
AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
Site: www.jipaprev.ro.gov.br - e-mail: previdencia@jipaprev.ro.gov.br
Decreto nº 1166/PM/JP/2022

Publicação:
Período/local:

Av. Ji-Paraná, n. 615, bairro Urupá - CEP 76.900-261
Fone/Fax: (69) 3416-4057 - CNPJ: 21.407.711/0001-55
Site: www.jipaprev.ro.gov.br - e-mail: previdencia@jipaprev.ro.gov.br

1ª Via - Processo | 2ª Via - Servidor | 3ª Via - Publicações | 4ª Via - Ente | 5ª Via - Arquivo



Estado de Rondônia
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE JI-PARANÁ - IPREJI



PORTARIA Nº 016/IPREJI/2022

"Nomeia Camila Souza da Rosa para ocupar o cargo em comissão de Assessor Técnico Previdenciário do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI"

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO, Presidente do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI, do Município de Ji-Paraná, Estado de Rondônia, no uso de suas atribuições legais conferidas pela Lei Municipal nº 1.403/05 e suas alterações, e o Decreto nº 12.947/2020;

RESOLVE:

Art.1º. Fica nomeado a servidora CAMILA SOUZA DA ROSA CAMPOS no cargo em comissão de Assessor Técnico Previdenciário, do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI.

Art.2º. Esta portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos válidos a partir do dia 03 de março de 2022.

Registre, publique e cumpra-se.

Ji-Paraná, RO, 08 de março de 2022.

Assinado digitalmente por:
AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
Site: www.jipaprev.ro.gov.br - e-mail: previdencia@jipaprev.ro.gov.br
AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
Presidente do IPREJI
Decreto nº 1166/PM/JP/2022

Publicação:
Período/local:

Av. Ji-Paraná, n. 615, bairro Urupá - CEP 76.900-261
Fone/Fax: (69) 3416-4057 - CNPJ: 21.407.711/0001-55
Site: www.jipaprev.ro.gov.br - e-mail: previdencia@jipaprev.ro.gov.br

1ª Via - Processo | 2ª Via - Servidor | 3ª Via - Publicações | 4ª Via - Ente | 5ª Via - Arquivo



Fundação Cultural de Ji-Paraná
04.380.911/0001-42

CONSIDERANDO § 2º O prazo para a prestação de contas dos projetos executados nos termos do § 1º deste artigo encerrar-se-á 180 (cento e oitenta) dias após a sua execução." (NR) do Art. 13 da LEI Nº 14.150, DE 12 DE MAIO DE 2021

RESOLVE: Prorrogar o prazo de realização das ações dos projetos contemplados no edital 007/2021 referente a LEI Nº 14.150, DE 12 DE MAIO DE 2021 por sessenta dias a contar da data desta publicação.

Paulo Sérgio Rodrigues Moura
Presidente da Fundação Cultural de Ji-Paraná

Registre-se, Publique-se e Cumpra-se.
Data supra.

Av. Brasil, 1305 – Nova Brasília – Fone (069) 3422-8848
jipafundacaocultural@gmail.com



Estado de Rondônia
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE JI-PARANÁ - IPREJI



PORTARIA Nº 017/IPREJI/2022

"Nomeia Maísa Nayanne Souza Setubal de Araújo para ocupar o cargo em comissão de Secretária do IPREJI e do CDMP do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI"

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO, Presidente do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI, do Município de Ji-Paraná, Estado de Rondônia, no uso de suas atribuições legais conferidas pela Lei Municipal Nº 1.403/05 e suas alterações, e o Decreto nº 12.947/2020;

RESOLVE:

Art.1º. Fica nomeada a servidora MAÍSA NAYANNE SOUZA SETUBAL DE ARAÚJO no cargo em comissão de Secretária do IPREJI e do CDMP, do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI.

Art.2º. Esta portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos válidos a partir do dia 03 de março de 2022.

Registre, publique e cumpra-se.

Ji-Paraná, RO, 08 de março de 2022.

Assinado digitalmente por:
AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
Site: www.jipaprev.ro.gov.br - e-mail: previdencia@jipaprev.ro.gov.br
AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
Presidente do IPREJI
Decreto nº 1166/PM/JP/2022

Publicação:
Período/local:

Av. Ji-Paraná, n. 615, bairro Urupá - CEP 76.900-261
Fone/Fax: (69) 3416-4057 - CNPJ: 21.407.711/0001-55
Site: www.jipaprev.ro.gov.br - e-mail: previdencia@jipaprev.ro.gov.br

1ª Via - Processo | 2ª Via - Servidor | 3ª Via - Publicações | 4ª Via - Ente | 5ª Via - Arquivo



Estado de Rondônia
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE JI-PARANÁ - IPREJI



PORTARIA Nº 018/IPREJI/2022

"Nomeia Lislaine Alves de Souza Pereira para ocupar o cargo em comissão de Assessor Técnico Administrativo-Financeiro do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI"

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO, Presidente do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI, do Município de Ji-Paraná, Estado de Rondônia, no uso de suas atribuições legais conferidas pela Lei Municipal nº 1.403/05 e suas alterações, e o Decreto nº 12.947/2020;

RESOLVE:

Art.1º. Fica nomeada a servidora LISLAINE ALVES DE SOUZA PEREIRA no cargo em comissão de Assessor Técnico Administrativo-Financeiro, do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI.

Art.2º. Esta portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos válidos a partir do dia 03 de março de 2022.

Registre, publique e cumpra-se.

Ji-Paraná, RO, 08 de março de 2022.

Assinado digitalmente por:
AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
Presidente do IPREJI
Decreto nº 1.166/PM/JP/2022

Publicação:
Período/local:

Av. Ji-Paraná, n. 615, bairro Urupá - CEP 76.900-261
Fone/Fax: (69) 3416-4057 - CNPJ: 21.407.711/0001-55

Site: www.jiaprev.ro.gov.br - e-mail: previdencia@jiaprev.ro.gov.br

1ª Via - Processo 2ª Via - Servidor 3ª Via - Publicações 4ª Via - Ente 5ª Via - Arquivo



Estado de Rondônia
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE JI-PARANÁ - IPREJI



PORTARIA Nº 019/IPREJI/2022

"Nomeia Gabriela Silveira Nogueira da Silva para ocupar a função gratificada de Assistente Previdenciário do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI"

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO, Presidente do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI, do Município de Ji-Paraná, Estado de Rondônia, no uso de suas atribuições legais conferidas pela Lei Municipal nº 1.403/05 e suas alterações, e o Decreto nº 12.947/2020;

RESOLVE:

Art.1º. Fica nomeada a servidora GABRIELA SILVEIRA NOGUEIRA DA SILVA, matrícula nº 14543, na função gratificada de Assistente Previdenciário do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI.

Art.2º. Esta portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos válidos a partir do dia 03 de março de 2022.

Registre, publique e cumpra-se.

Ji-Paraná, RO, 08 de março de 2022.

Assinado digitalmente por:
AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
Presidente do IPREJI
Decreto nº 1.166/PM/JP/2022

Publicação:
Período/local:

Av. Ji-Paraná, n. 615, bairro Urupá - CEP 76.900-261
Fone/Fax: (69) 3416-4057 - CNPJ: 21.407.711/0001-55

Site: www.jiaprev.ro.gov.br - e-mail: previdencia@jiaprev.ro.gov.br

1ª Via - Processo 2ª Via - Servidor 3ª Via - Publicações 4ª Via - Ente 5ª Via - Arquivo



Estado de Rondônia
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE JI-PARANÁ - IPREJI



PORTARIA Nº 020/IPREJI/2022

"Nomeia Valmor Gontark para ocupar o cargo em comissão de Assessor Técnico Contábil do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI"

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO, Presidente do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI, do Município de Ji-Paraná, Estado de Rondônia, no uso de suas atribuições legais conferidas pela Lei Municipal nº 1.403/05 e suas alterações, e o Decreto nº 12.947/2020;

RESOLVE:

Art.1º. Fica nomeado o servidor VALMOR GONTARK no cargo em comissão de Assessor Técnico Contábil, do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI.

Art.2º. Esta portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos válidos a partir do dia 03 de março de 2022.

Registre, publique e cumpra-se.

Ji-Paraná, RO, 08 de março de 2022.

Assinado digitalmente por:
AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
Presidente do IPREJI
Decreto nº 1.166/PM/JP/2022

Publicação:
Período/local:

Av. Ji-Paraná, n. 615, bairro Urupá - CEP 76.900-261
Fone/Fax: (69) 3416-4057 - CNPJ: 21.407.711/0001-55

Site: www.jiaprev.ro.gov.br - e-mail: previdencia@jiaprev.ro.gov.br

1ª Via - Processo 2ª Via - Servidor 3ª Via - Publicações 4ª Via - Ente 5ª Via - Arquivo



PORTARIA Nº 021/PMJP/GAB/SEMPPLAN/2022

Rui Vieira de Souza, Secretário Municipal de Planejamento, no uso das atribuições que lhe são conferidas por Lei e pelo Decreto nº 13.785/2021

RESOLVE:

Art. 1º - Designar os servidores abaixo relacionados, para gerenciar, acompanhar e fiscalizar a prestação de serviços e o adequado cumprimento das cláusulas estabelecidas no Contrato nº 116/2020, celebrado entre a Prefeitura Municipal e a empresa PRIME CONSULTORA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA, CNPJ nº 05.349.639/0001-30, cujo objeto é serviço de manutenção de frota composta por todos os veículos do município de Ji-Paraná, conforme estabelecidos na ata 043/SRP/CGM/2020:

MARCELO APARECIDO DE OLIVEIRA - Gestor de Contrato
JAMYS CAETANO SILVA PRADO - Fiscal Administrativo de Contrato.

Art. 2º - Para efeito desta Portaria, considera-se:

I - Gestor do Contrato: servidor designado para coordenar e comandar o procedimento da fiscalização da execução contratual;

II - Fiscal Administrativo: servidor designado para auxiliar o Gestor do Contrato quanto à fiscalização dos aspectos administrativos e da prestação dos serviços nos contratos;

Art. 3º - Serão sem ônus adicionais para o Município e considerados de relevância os serviços prestados pelos membros que integram a presente comissão especial;

Art. 4º - Esta portaria entra em vigor nesta data;

Cumpra-se,
Publique-se.

Ji-Paraná, 15 de março de 2022

Rui Vieira de Souza
Secretário Municipal de Planejamento
Decreto nº 13.785/GAB/PMJP/2021

SEMPPLAN - Secretaria de planejamento de Ji-Paraná.
Av. 2 de Abril nº 965 - Bairro Urupá - CEP: 76900-101
Fone: +55(69) 3416-4100

PORTARIA N. 034/GAB/SEMED/2022

Designa Luiz Antônio Albuquerque como Chefe de Gabinete da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo I - Gabinete do Secretário.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar Luiz Antônio Albuquerque como Chefe de Gabinete da Secretaria Municipal de Educação, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo I - Gabinete do Secretário.

Art. 2. Coordenar a representação política e social do Secretário, dar assistência ao Secretário em suas relações com os órgãos da Administração Municipal, Instituições Públicas (Governo Estadual e Federal, Legislativo, Judiciário), privados e comunidade, preparar e encaminhar o expediente a ser despachado pelo Secretário e outras competências afins.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 08 de março de 2022.

Jeferson de Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Thais Ramos / Leidy Dourado

PORTARIA N. 035/GAB/SEMED/2022

Designa Rangel Gomes Damacena como Coordenador de Fomento da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo VI - Superintendência-Geral Econômica.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar Rangel Gomes Damacena como Coordenador de Fomento da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo VI - Superintendência-Geral Econômica.

Art. 2. Acompanhamento da aplicação do plano de recursos, visitas técnicas, orientação e acompanhamento das execuções do Termo de Fomento, recebimento e conferência das documentações das Entidades (Notas Fiscais, relatórios, extratos etc..) e instruir os processos para repasse das prestações.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 09 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 036/GAB/SEMED/2022

Designa Dalila Maitê Rosa Sena como Gerente Geral de Projeto Especiais da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV - Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar Dalila Maitê Rosa Sena como Gerente Geral de Projeto Especiais da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV - Superintendência de Ensino.

Art. 2. Elaborar Projetos embasados nas políticas educacionais e da Secretaria de Educação, acompanhar os projetos implementados pelo setor Pedagógico, tendo pleno conhecimento e controle das etapas de elaboração, execução e avaliação, oferecer suporte às escolas na elaboração e implementação de projetos.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 09 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 037/GAB/SEMED/2022

Designa **Maria Helena Dalabella** como Coordenadora Administrativa da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Maria Helena Dalabella** como Coordenadora Administrativa da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Realizar a organização de arquivos das coordenações do setor e recursos humanos, elaborar planilhas, digitar documentos, emitir relatórios, acompanhar as rotinas de trabalho do setor e sua organização e acompanhar a agenda do setor, bem como o envio e recebimentos de e-mails, memorandos e documentos.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 09 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 038/GAB/SEMED/2022

Designa **Jaine Teixeira da Fraga** como Coordenadora de Cultura na Escola da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Jaine Teixeira da Fraga** como Coordenadora de Cultura na Escola da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Propor projetos e ações de desenvolvimento da cultura, embasados no currículo vigente, acompanhar as ações relativas ao desenvolvimento dos projetos de cultura e coordenar seminários e formações relacionados ao diálogo entre a arte, a cultura e a diversidade.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 09 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 039/GAB/SEMED/2022

Designa **Eliane Sana de Freitas** como Coordenadora de Educação de Tempo Integral da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Eliane Sana de Freitas** como Coordenadora de Educação de Tempo Integral da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Orientar e acompanhar a implementação de ações relacionadas aos tempos e espaços das escolas de Tempo Integral, auxiliar na escolha de materiais didáticos pedagógicos que atendam as especificidades das Escolas de Tempo Integral, realizar visitas de acompanhamento pedagógico, coletar dados e emitir relatórios técnicos.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 09 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 040/GAB/SEMED/2022

Designa **Edimaura Silva Bonfim Reis** como Coordenadora de Educação de Jovens e Adultos (EJA) da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Edimaura Silva Bonfim Reis** como Coordenadora de Educação de Jovens e Adultos (EJA) da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Apresentar estratégias e alternativas para formação continuada da equipe EJA, realizar visitas de acompanhamento Técnico Pedagógico às Escolas, elaborar documentos e emitir relatórios, acompanhar o cumprimento do Currículo e Calendário Escolar nas Instituições da Rede Municipal.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 09 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 041/GAB/SEMED/2022

Designa **Eliene Alves Barcelos do Carmo** como Coordenadora de Educação do Campo da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Eliene Alves Barcelos do Carmo** como Coordenadora de Educação do Campo da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Acompanhar o Plano de Ação de Trabalho Pedagógico das Escolas do Campo, promover formações pedagógicas e Seminários com equipe Gestora e Professores das Escolas do Campo e realizar visitas de acompanhamento pedagógico, emitir relatórios, bem como sugerir práticas que contemplem as especificidades do currículo da Educação do Campo.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 09 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 044/GAB/SEMED/2022

Designa **Alessandra Alves Zetoles de Moraes** como Coordenadora Geral de Núcleo Ensino Fundamental I da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Alessandra Alves Zetoles de Moraes** como Coordenadora Geral de Núcleo Ensino Fundamental I, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Acompanhar os trabalhos das coordenações do setor, bem como auxiliar e sugerir ações que venham subsidiar a implementação de boas práticas pedagógicas, acompanhar o Cumprimento do Currículo e Calendário Escolar e implementar projetos de formação continuada aos Professores da Rede, coletar dados e auxiliar a aplicação de avaliações externas que visem conhecer a realidade e propor ações que culminam em melhores resultados dos índices da qualidade do ensino.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 10 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 045/GAB/SEMED/2022

Designa **Graciele Betani de Souza Silva** como Coordenadora de Alfabetização do 1º ao 3º Ano, da Secretaria Municipal de Educação

de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Graciele Betani de Souza Silva** como Coordenadora de Alfabetização do 1º ao 3º Ano, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Coordenar Projetos, práticas pedagógicas com função de articular e subsidiar as ações educativas da Secretaria voltadas à alfabetização na perspectiva do letramento, realizar visitas de monitoramento dos projetos e ações das Escolas, emitir relatórios, bem como acompanhar avaliações diagnósticas e processuais, além de auxiliar no cumprimento do Currículo, contemplando as habilidades da alfabetização com foco nas práticas do letramento, propor práticas educativas e formação continuada aos Professores Alfabetizadores da Rede.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 10 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 046/GAB/SEMED/2022

Designa **Silvanir Vilela Machado Figueiredo** como Coordenadora de Alfabetização do 4º ao 5º Ano, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Silvanir Vilela Machado Figueiredo** como Coordenadora de Alfabetização do 4º ao 5º Ano, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Coordenar projetos, práticas pedagógicas com função de articular e subsidiar as ações educativas com foco nas turmas de 4º e 5º anos, estabelecer metas do IDEB que culminem em aprendizagens significativas, de acordo com a realidade de cada escola, bem como realizar visitas de monitoramento dos projetos e ações das Unidades Escolares, emitir relatórios, acompanhar e monitorar as avaliações diagnósticas e processuais, propor práticas educativas e formação continuada aos Professores Alfabetizadores da Rede.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 10 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 047/GAB/SEMED/2022

Designa **Karine Alves Teixeira Crisoni** como Gerente de Educação Infantil, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Karine Alves Teixeira Crisoni** como Gerente de Educação Infantil, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Promover o desenvolvimento de metodologias de ensino e de avaliação pautadas em concepções de ensino e aprendizagem que favoreçam o processo de construção do conhecimento, articulando as experiências anteriores e os campos de experiência na conquista de novas formas de pensar e agir, proporcionar momentos de estudos sobre as concepções pedagógicas, favorecendo a reflexão docente sobre como as crianças aprendem, seus interesses e motivações, promover ações de formação continuada com base na identificação das necessidades dos(as) Professores(as), bem como criar grupos de estudos permanentes sobre Educação Infantil em Instituições Escolares.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 10 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 048/GAB/SEMED/2022

Designa Bruna Marise Barbosa Galindo como Coordenadora de Berçário e Maternal, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Bruna Marise Barbosa Galindo** como Coordenadora de Berçário e Maternal, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Elaborar cursos, capacitações, seminários entre outros voltadas para o atendimento de bebês e crianças bem pequenas, proporcionar estudos a respeito da organização dos espaços, tempos e materiais de forma que a Unidade Escolar seja um ambiente seguro e acolhedor para que assim, os bebês e crianças bem pequenas possam se adaptar ao novo meio, permitindo-se fazer novas aprendizagens e descobertas que contribuam para o seu pleno desenvolvimento físico, emocional e social, realizar estudos sobre o desenvolvimento psíquico e somático na infância e caracterizar e analisar a estruturação das habilidades socioemocionais em crianças.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 10 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 049/GAB/SEMED/2022

Designa Cassiana Schueng Sperandio como Coordenadora de Transição, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Cassiana Schueng Sperandio** como Coordenadora de Transição, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Atuar como mediador no processo de transição do pré-escolar II e 1º ano do ensino fundamental, de forma a amenizar os impactos de rupturas ocasionados pelo término e início de processos distintos entre as habilidades específicas da Educação Infantil e o início do processo de alfabetização, realizar formações referentes às habilidades específicas da Educação Infantil e o início do processo de alfabetização e proporcionar encontros entre os Educadores do 1º ano e do Infantil, para que conheçam as especificidades de cada etapa, como forma de sensibilizá-las para a recepção das crianças, subsidiar os Professores na compreensão do processo de transição da Educação Infantil para o 1º ano, garantindo o direito da criança em vivências e experiências significativas, contribuindo na sua formação plena, em ambas as fases: Educação Infantil e Ensino Fundamental.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 10 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 050/GAB/SEMED/2022

Designa Andréia Aparecida Basílio como Gerente de Educação Especial, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Andréia Aparecida Basílio** como Gerente de Educação Especial, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO,

RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Promover, sistematicamente, junto à equipe gestora e docente da unidade escolar, repasses técnicos referentes ao Atendimento Educacional Especializado (AEE), orientar o Professor da classe regular quanto às adequações curriculares no contexto da metodologia e avaliação, orientar o Professor de atendimento educacional especializado em suas atribuições e realizar avaliação processual dos estudantes atendidos, com intenção de confirmação de deficiências / altas habilidades e superdotação.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 10 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 051/GAB/SEMED/2022

Designa Bruna Monteiro Marinho como Coordenadora de Intérprete de Libras e Braille, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Bruna Monteiro Marinho** como Coordenadora de Intérprete de Libras e Braille, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Efetuar a comunicação entre surdos, ouvintes, surdocegos, cegos, visando a inclusão dos mesmos, elaborar em parceria serviços e recursos pedagógicos, de acessibilidade e estratégias, considerando as necessidades específicas dos estudantes com cegueira, baixa visão, surdos e surdocegos, participar e auxiliar no planejamento das formações contínuas e do Atendimento Educacional Especializado com os estudantes da Rede Municipal.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 10 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 052/GAB/SEMED/2022

Designa Adejerlane de Barcellos como Coordenadora Geral do Núcleo de Educação Física, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Adejerlane de Barcellos** como Coordenadora Geral do Núcleo de Educação Física, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Coordenar e articular ações que promova a socialização através do desporto educacional visando o cumprimento do Currículo e Calendário Escolar, promover junto ao coordenador: formações, cursos, oficinas, jogos e visitas técnicas pedagógicas, com registros em relatórios, construir projetos de aquisição de materiais esportivos para a Rede Municipal.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 10 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 053/GAB/SEMED/2022

Designa Adriana Martinelli Cavalcante como Coordenadora de Educação Física do Ensino Fundamental, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Adriana Martinelli Cavalcante** como Coordenadora de Educação Física do Ensino Fundamental, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Planejar junto ao Coordenador Geral e oferecer formações continuadas (oficinas e cursos), acompanhar e desenvolver em parceria com os Professores atividades que promovam competências e habilidades sociais, psicológicas, motoras e cognitivas, incentivar e promover através da prática desportiva, a inter-relação, socioafetiva educacional e cultural.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 10 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 054/GAB/SEMED/2022

Designa Jaqueline Custodio Chagas Soares como Gerente de Programas Especiais, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Jaqueline Custodio Chagas Soares** como Gerente de Programas Especiais, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Formular, organizar e monitorar projetos das Unidades Escolares, acompanhar atividades entre projetos, controlar prazos e avaliar relatório dos projetos desenvolvidos. Coordenar, planejar e acompanhar os projetos e programas destinados à Educação Infantil e Ensino Fundamental, desenvolvendo ações de aperfeiçoamento e zelando pela eficiência na prestação destas atividades.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 10 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 055/GAB/SEMED/2022

Designa Antônio Vando Almeida Albuquerque como Coordenador de Desporto, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar **Antônio Vando Almeida Albuquerque** como Coordenador de Desporto, da Secretaria Municipal de Educação de Ji-Paraná/RO, de acordo com o Decreto n. 0321, de 24 de fevereiro de 2022, Anexo IV – Superintendência de Ensino.

Art. 2. Planejar e acompanhar ações em projetos que promovam o engajamento das Equipes Escolares nas práticas e desportivas, promover a integração e socialização por meio da prática, promover ações de aperfeiçoamento e zelar pela eficiência na prestação destas atividades.

Art. 3º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos ao dia 01 de março e terá vigência até 31 de dezembro de 2022.

Ji-Paraná/RO, 10 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
Secretário Municipal de Educação
Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Leidy Dourado

PORTARIA N. 056/GAB/SEMED/2022

Designa Gestor do Contrato n. 054/PGM/PMJP/2021, que entre si celebram o Município de Ji-Paraná e a Empresa ArqMax Equipamen-

tos para Escritório LTDA.
O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar Gestor do Contrato n. 054/PGM/PMJP/2021, que entre si celebram o Município de Ji-Paraná e a Empresa ArqMax Equipamentos para Escritório LTDA, sendo este: Rangel Gomes Damacena

Art. 2º O objeto do referido contrato é a aquisição de mobiliários escolares, a fim de atender as necessidades da Secretaria da Municipal de Educação – SEMED.

Art. 4º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Ji-Paraná/RO, 11 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
 Secretário Municipal de Educação
 Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Lorena Reis/Thais Ramos

PORTARIA N. 057/GAB/SEMED/2022

Designa Fiscal do Contrato n. 054/PGM/PMJP/2021, que entre si celebram o Município de Ji-Paraná e a Empresa ArqMax Equipamentos para Escritório LTDA.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO, no uso de suas atribuições conferidas em Lei,

RESOLVE:

Art. 1º Designar Fiscal do Contrato n. 054/PGM/PMJP/2021, que entre si celebram o Município de Ji-Paraná e a Empresa ArqMax Equipamentos para Escritório LTDA, sendo este: Dinário Pereira Júnior

Art. 2º O objeto do referido contrato é a aquisição de mobiliários escolares, a fim de atender as necessidades da Secretaria da Municipal de Educação – SEMED.

Art. 4º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Ji-Paraná/RO, 11 de março de 2022.

Jeferson Lima Barbosa
 Secretário Municipal de Educação
 Decreto n. 15372/GAB/PM/JP/2021

Lorena Reis/Thais Ramos



PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
 SEMPLAN – Secretaria Municipal de Planejamento.

MEMORANDO N. 079/SEMPPLAN/2021

Ji-Paraná, 15 de março de 2022

DE: SEMPLAN
 PARA: Gabinete do Prefeito
 ASSUNTO: Nomeia membros da Comissão Especial de Elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias- LDO

Senhor Chefe de Gabinete,

Ao cumprimentá-lo, vimos por meio deste, solicitar de Vossa Senhoria, a nomeação de membros para compor a Comissão Especial de Elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Considerando o disposto no art. 165 da Constituição Federal, na Lei Complementar n.º 101 de 04 de maio de 2000 e na Lei Orgânica Municipal;

Considerando que a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) é instrumento de planejamento do município, referência para elaboração da Lei Orçamentária Anual;

Considerando a necessidade de definir metas e prioridades do governo, conforme definido no Plano Plurianual;

Os membros que comporão a comissão serão:

Presidente: RUI VIEIRA DE SOUSA
 Coordenadores: MARCELO APARECIDO DE OLIVEIRA
 FRANCILANE MAGALHAES SANTOS

Equipe Técnica:

Secretaria Municipal de Agricultura - Érica Cordeiro Pariz Almeida
 Secretaria Municipal de Fazenda - Roberta Santos Linhares
 Secretaria Municipal de Saúde - Marcel Leme Cristaldo
 Secretaria Municipal de Educação - Priscila Midli Martins Nascimento
 Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos - Sergio Adriano Camargo
 Câmara Municipal - Lourenil Gomes da Silva

Certo da sua compreensão,

Cordialmente,

RUI VIEIRA DE SOUZA
 Secretário Municipal de Planejamento
 Dec. n.º 13.785/GAB/PM/JP/2021

SEMPPLAN – Secretaria Municipal de Planejamento de Ji-Paraná.
 Avenida Dois de abril, nº 965 – Bairro Urupá, Ji-Paraná – RO – CEP 76.907-614
 Fone: +55 (69) 3416-4168

Sangue é Vida



PODEM DOAR

Homens e mulheres com idade entre **18 e 60 anos** com peso superior a **50 Kg** sem tatuagens recentes

**DOE SANGUE
 VOCÊ TAMBÉM**



CIDADE LIMPA É CIDADE DESENVOLVIDA



01

COLABORAR COM O SERVIÇO DE COLETA DE LIXO DOMICILIAR

02

COLOQUE O LIXO DE SUA CASA EM SACOLAS APROPRIADAS

03

DEIXE O LIXO DEVIDAMENTE ACONDICIONADO

04

COLOQUE O LIXO EM LIXEIRAS PRÓPRIAS PARA ESTE FIM

