



# 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 XVIII - DIÁRIO OFICIAL NÚMERO 3969

Ji-Paraná (RO), 08 de março de 2023

### SUMÁRIO

BALANÇO CONSOLIDADO.....	PÁG. 01
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE.....	PÁG. 21
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL.....	PÁG. 77
FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE.....	PÁG. 105
FUNDAÇÃO CULTURAL.....	PÁG. 132
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE JI-PARANÁ.....	PÁG. 157
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO.....	PÁG. 189
AGERJL.....	PÁG. 219
CÂMARA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ.....	PÁG. 241
PORTARIAS.....	PÁG. 265
RESOLUÇÃO.....	PÁG. 265
PRORROGAÇÃO SEMUSA.....	PÁG. 265
CONTRATO.....	PÁG. 265
DECRETOS.....	PÁG. 266
DECISÃO DO PREFEITO.....	PÁG. 266

### BALANÇO CONSOLIDADO

#### MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1 de 2

#### CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	334.682.050,07	427.461.401,68	477.684.248,52	50.222.846,84
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	75.393.996,23	88.568.389,48	88.361.744,39	-206.645,09
Impostos	62.671.069,38	75.241.185,06	75.764.798,66	523.613,60
Taxas	12.722.926,85	13.327.204,42	12.596.945,73	-730.258,69
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	27.679.476,43	27.679.476,43	33.459.643,41	5.780.166,98
Contribuições Sociais	22.072.239,94	22.072.239,94	27.529.045,47	5.456.805,53
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	5.607.236,49	5.607.236,49	5.930.597,94	323.361,45
RECEITA PATRIMONIAL	11.057.227,81	23.350.370,97	40.440.698,12	17.090.327,15
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	884.400,00	884.400,00	10.276,43	-874.123,57
Valores Mobiliários	10.144.827,81	22.437.970,97	40.376.000,07	17.938.029,10
Exploração de Recursos Naturais	28.000,00	28.000,00	54.421,62	26.421,62
RECEITA DE SERVIÇOS	2.505.464,36	11.415.746,21	10.957.746,98	-457.999,23
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.505.464,36	2.505.464,36	2.453.681,86	-51.782,50
Outros Serviços	0,00	8.910.281,85	8.504.065,12	-406.216,73
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	214.026.467,91	272.228.001,26	294.352.409,12	22.124.407,86
Transferências da União e de suas Entidades	93.621.523,68	125.037.156,55	136.674.562,84	11.637.406,29
Transferências do Estado e de suas Entidades	76.520.263,99	95.966.739,88	105.799.102,79	9.832.362,91
Transferências de Instituições Privadas	10.888,89	10.888,89	230.687,32	219.798,43
Transferências de Outras Instituições Públicas	43.603.791,35	50.943.215,94	51.375.818,52	432.602,58
Demais Transferências Correntes	270.000,00	270.000,00	272.237,65	2.237,65
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.019.417,33	4.219.417,33	10.112.006,50	5.892.589,17
Multas administrativas, contratuais e judiciais	671.561,01	871.561,01	1.696.141,60	824.580,59
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	208.629,40	208.629,40	855.303,99	646.674,59
Demais Receitas Correntes	3.139.226,92	3.139.226,92	7.560.560,91	4.421.333,99
RECEITAS DE CAPITAL (II)	49.258.143,59	132.427.893,48	92.293.586,59	-40.134.306,89
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	8.806.990,00	10.000.000,00	1.193.010,00
Operações de Crédito	0,00	8.806.990,00	10.000.000,00	1.193.010,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	49.258.143,59	123.620.903,48	82.293.586,59	-41.327.316,89
Transferências da União e suas Entidades	47.810.546,16	55.213.306,05	14.683.586,59	-40.529.719,46
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.447.597,43	68.407.597,43	67.610.000,00	-797.597,43
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	383.940.193,66	559.889.295,16	569.977.835,11	10.088.539,95
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 FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	383.940.193,66	559.889.295,16	569.977.835,11	10.088.539,95
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	383.940.193,66	559.889.295,16	569.977.835,11	10.088.539,95
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	106.892.676,19	106.892.676,19	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	106.892.676,19	106.892.676,19	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

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

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIEGO PEREIRA  
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC-RO: 003460/O-8

**MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 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)	292.156.889,05	457.614.601,16	418.129.962,58	413.438.006,95	402.288.852,17	39.484.638,58
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	175.730.788,46	216.176.912,52	212.987.444,06	212.987.444,06	212.836.442,94	3.189.468,46
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	531.000,00	482.603,18	455.976,01	455.976,01	455.976,01	26.627,17
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	115.895.100,59	240.955.085,46	204.686.542,51	199.994.586,88	188.996.433,22	36.268.542,95
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	67.430.046,25	187.799.006,49	69.990.817,25	56.516.344,85	51.441.813,32	117.808.189,24
INVESTIMENTOS	61.602.406,25	180.682.383,82	62.952.228,99	49.477.756,59	44.403.225,06	117.730.154,83
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	1.500.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	50.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	5.827.640,00	5.616.622,67	5.588.588,26	5.588.588,26	5.588.588,26	28.034,41
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	2.984.894,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>362.571.829,96</b>	<b>645.413.607,65</b>	<b>488.120.779,83</b>	<b>469.954.351,80</b>	<b>453.730.665,49</b>	<b>157.292.827,82</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>362.571.829,96</b>	<b>645.413.607,65</b>	<b>488.120.779,83</b>	<b>469.954.351,80</b>	<b>453.730.665,49</b>	<b>157.292.827,82</b>
SUPERÁVIT (XIV)			81.857.055,28			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>362.571.829,96</b>	<b>645.413.607,65</b>	<b>569.977.835,11</b>	<b>469.954.351,80</b>	<b>453.730.665,49</b>	<b>157.292.827,82</b>
RESERVA DO RPPS	21.368.363,70	21.368.363,70	0,00	0,00	0,00	21.368.363,70

## 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	7.911.514,70	7.108.979,85	7.108.979,85	802.534,85	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	7.911.514,70	7.108.979,85	7.108.979,85	802.534,85	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	17.536.431,97	17.377.906,51	17.377.906,51	158.525,46	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	17.536.431,97	17.377.906,51	17.377.906,51	158.525,46	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>25.447.946,67</b>	<b>24.486.886,36</b>	<b>24.486.886,36</b>	<b>961.060,31</b>	<b>0,00</b>

## 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	38.295,29	9.330.935,71	9.326.778,38	0,00	42.452,62
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.885,36	2.721.371,25	2.718.264,46	0,00	8.992,15
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	32.409,93	6.609.564,46	6.608.513,92	0,00	33.460,47
DESPESAS DE CAPITAL	482.932,82	850.284,24	846.903,13	0,00	486.313,93
INVESTIMENTOS	482.932,82	850.284,24	846.903,13	0,00	486.313,93
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
<b>TOTAL</b>	<b>521.228,11</b>	<b>10.181.219,95</b>	<b>10.173.681,51</b>	<b>0,00</b>	<b>528.766,55</b>

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

\_\_\_\_\_  
 ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 CPF: 286.283.732-68

\_\_\_\_\_  
 SONETE DIOGO PEREIRA  
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
 CRC-RO: 003460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 22/02/2023 15:27

Usuário: Sonete Diogo Pereira



# 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: **Coordenadoria 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: decomp@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/JF/2018"

Isaú Fonseca  
 Prefeito

Silas Rosalino de Queiroz  
 Procuradoria-Geral do Município

Jônatas de França Paiva  
 Secretaria Municipal de Administração

Pedro Cabeça Sobrinho  
 Secretaria Municipal de Planejamento

Wanessa Oliveira e Silva  
 Secretaria Municipal de Saúde

Rui Vieira de Souza  
 Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos

José Luiz Vargas  
 Secretaria Municipal de Regularização Fundiária e Habitação

Ison Moraes de Oliveira  
 Controladoria Geral do Município

Diego André Alves  
 Secretaria Municipal de Fazenda

Adan Alcantara  
 Secretaria Municipal de Agricultura e Pecuária

Volnei Inocêncio da Silva  
 Secretaria Municipal de Indústria e Comércio

Ana Maria Alves Santos Vizelli (Interina)  
 Secretaria Municipal de Educação

Jeane Muniz Rioja Ferreira  
 Secretária Municipal de Meio Ambiente

Maria Sônia Grande Reigota Ferreira  
 Secretária Municipal de Esportes e Lazer

Ana Maria Alves Santos Vizelli  
 Secretária Municipal de Assistência Social e da Família

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  
 Secretário de Desenvolvimento e Assuntos Estratégicos

Paulo Sérgio Rodrigues Moura  
 Fundação Cultural

Adriel Fonseca  
 Secretário Municipal do Governo

Agostinho Castelo Branco Filho  
 Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná

Wilson Neves de Oliveira  
 Coordenadoria de Comunicação Social

Vanda Aparecida Basso  
 Secretária Municipal de Proteção e Bem Estar Animal do Município

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

## CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>569.977.835,11</b>	<b>379.932.514,90</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>488.120.779,83</b>	<b>316.932.258,14</b>
ORDINÁRIO		247.927.844,23	143.180.635,21	ORDINÁRIO		278.742.505,43	109.567.856,18
VINCULADO		322.049.990,88	236.751.879,69	VINCULADO		209.378.274,40	207.364.401,96
APORTE PARA COBERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL DO RPPS		0,00	3.020.225,75	CONTRIB.P/REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS (PATRONAL, SERV.COMPENS.FINANCEIRA)		0,00	10.685.796,56
CONTRIB.P/REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS (PATRONAL, SERV.COMPENS.FINANCEIRA)		0,00	26.338.478,42	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP		0,00	4.910.036,83
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP		0,00	5.357.519,67	OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS		0,00	17.969,37
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU REPASSES DA UNIÃO		15.536.044,44	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU REPASSES DA UNIÃO		15.643.194,60	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU REPASSES DOS ESTADOS		80.325.379,95	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU REPASSES DOS ESTADOS		6.143.370,30	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		382.009,20	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		235.519,76	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS		93.127,35	0,00	OUTROS RECURSOS ESTADUAIS DESTINADO A SAÚDE		0,00	740.000,53
OUTROS RECURSOS ESTADUAIS DESTINADO A SAÚDE		0,00	1.734.714,54	OUTROS RECURSOS VINCULADOS		713.770,72	0,00
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		2.030,32	0,00	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,77	0,00
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		0,00	26.318.831,18	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		0,00	29.655.423,58
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		0,00	31.850.495,77	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		0,00	31.925.190,04
RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP		6.017.377,82	0,00	RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP		5.227.923,62	0,00
RECURSOS DE MULTAS DE TRÂNSITO - ART. 320 DA LEI 9.503/1997		0,00	627.693,96	RECURSOS DE MULTAS DE TRÂNSITO - ART. 320 DA LEI 9.503/1997		0,00	295.158,42
RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO		10.032.878,93	0,00	RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO		8.806.990,00	0,00
RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		0,00	15.409.898,00	RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		0,00	20.859.003,51
RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		0,00	1.485.636,22	RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		0,00	459.295,86
RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS		2.046.475,50	0,00	RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS		23.349,33	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		48.935.546,41	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		12.760.268,01	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		2.949.888,89	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		3.020.459,79	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO		1.066.072,06	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO		704.487,00	0,00
TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS		622.330,69	0,00	TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS		2.133.538,57	0,00
PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		69.512.166,24	0,00	PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		71.941.907,80	0,00
TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS		69.512.166,24	0,00	TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS		71.941.907,80	0,00
PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		69.512.166,24	0,00	PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		71.941.907,80	0,00

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

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA  
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC-RO: 003460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
22/02/2023 15:20

Usuário: Sonete Diogo Pereira

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

## CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO MANUT.AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS SAÚDE-RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0		1.776.734,08	0,00	PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		4.548.849,35	0,00
TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATURAL		1.090.213,57	0,00	TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO MANUT.AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS SAÚDE-RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0		1.090.213,57	0,00
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		2.250.718,32	0,00	TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATURAL		1.090.213,57	0,00
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		0,00	1.795.857,18	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		2.349.249,97	0,00
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE		0,00	2.835.976,88	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		0,00	1.220.995,99
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - CUSTEIO		0,00	59.824.597,14	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE		0,00	1.183.808,80
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - FINANCIAMENTO		0,00	1.042.647,84	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - CUSTEIO		0,00	46.863.598,87
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		689.014,26	0,00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - FINANCIAMENTO		0,00	3.664.262,36
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		1.181.828,62	0,00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.355.364,97	0,00
TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO		4.647.140,12	0,00	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		3.461.102,79	0,00
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020		3.454,32	0,00	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020		126.973,31	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - OUTROS (NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/SAÚDE)		0,00	7.631.652,71	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - OUTROS (NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/SAÚDE)		0,00	3.350.990,48
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - SAÚDE		0,00	82.021,91	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - SAÚDE		0,00	666.258,87
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)		2.987,06	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)		932.943,20	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)		854.812,41	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)		402.807,58	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)		174.031,77	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS À EDUCAÇÃO		2.133.120,23	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS À EDUCAÇÃO		5.871.054,50	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS À SAÚDE		327.190,02	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS À SAÚDE		11,57	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E		0,00	50.866.611,89
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		0,00	51.395.632,52	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E		51.640.176,59	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E		51.806.168,45	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS À SAÚDE		191.041,66	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		91.202,64	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS À SAÚDE		191.041,66	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS À SAÚDE		12.061.568,54	0,00				

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

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA  
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC-RO: 003460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
22/02/2023 15:20

Usuário: Sonete Diogo Pereira

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

## CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DOS AGENTES DE COMBATE às ENDEMIAS		2.027.722,85	0,00	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL		11.008.786,68	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>109.867.067,62</b>	<b>81.237.642,96</b>	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS		472.342,82	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		109.867.067,62	81.237.642,96	TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DOS AGENTES DE COMBATE às ENDEMIAS		1.983.331,39	0,00
REPASSE RECEBIDO		109.867.067,62	81.237.642,96	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>109.867.067,62</b>	<b>81.237.642,96</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>88.151.503,78</b>	<b>75.918.943,76</b>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		109.867.067,62	81.237.642,96
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		34.390.114,34	35.629.166,62	REPASSE CONCEDIDO		109.867.067,62	81.237.642,96
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		18.166.428,03	25.447.946,67	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>88.421.112,80</b>	<b>52.548.312,17</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		16.223.686,31	10.181.219,95	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		34.660.567,87	11.586.554,65
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>53.430.631,71</b>	<b>40.077.326,99</b>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		24.486.886,36	6.261.154,20
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	2.638.042,90	RP PROCESSADOS PAGOS		10.173.681,51	5.325.400,45
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		4.739.184,82	0,00	<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>53.429.787,20</b>	<b>40.749.307,37</b>
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		1.225,08	6.350,54	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	2.638.042,90
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		2.260,56	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		4.739.184,82	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		371.590,32	224.093,66	DEPÓSITOS E CAUÇÕES		380,57	14.298,32
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	12.201.357,72	DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		2.260,56	664.032,60
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		10.567.727,28	0,00	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		371.590,32	224.093,66
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.992.549,21	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	12.201.357,72
ISS		0,00	1.266.393,36	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.992.549,21	0,00
ISS		3.089.630,59	0,00	ISS		0,00	1.266.393,36
ISS		203.320,25	0,00	ISS		3.089.630,59	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.816.161,13	1.958.148,21	ISS		203.320,25	0,00
PENSAO ALIMENTICIA		471.208,60	425.776,43	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.816.161,13	1.958.148,21
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		13.236.706,87	10.337.441,42	PENSAO ALIMENTICIA		471.208,60	425.776,43
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		440.099,65	415.550,19	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		13.236.706,87	10.337.441,42
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		13.498.967,35	10.604.172,56	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		440.099,65	415.550,19
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		330.757,73	212.450,15	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		13.498.967,35	10.604.172,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		149.175,87	128.503,36	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		330.757,73	212.450,15
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		149.175,87	128.503,36
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		181.581,86	83.946,79	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO		0,00	196.612.544,83	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		181.581,86	83.946,79
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>407.853.849,84</b>	<b>324.624.882,94</b>				
		0,00	4.106.663,77				
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		0,00	184.130.740,94				
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		0,00	8.375.140,12				
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		0,00	128.012.338,11				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		195.686.445,78	128.012.338,11				

DIEGO ANDRÉ ALVES  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA  
CPF: 026.415.371-50ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 286.283.732-68SONETE DIOGO PEREIRA  
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC-RO: 003460/O-8Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
22/02/2023 15:20

Usuário: Sonete Diogo Pereira

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

## CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		195.683.954,86	127.958.551,84	MATERNIDADE PAGO		0,00	3.141.921,45
CONTA ÚNICA RPPS		2.490,92	53.786,27	<b>PERDAS DE INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>3.141.921,45</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>212.167.404,06</b>	<b>0,00</b>	AJUSTE PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS		0,00	3.141.921,45
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		5.535.054,45	0,00	(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		0,00	3.141.921,45
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		6.281.224,06	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>489.441.296,10</b>	<b>407.853.849,84</b>
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		19.837.251,23	0,00	APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		0,00	212.167.404,06
APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		4.096.682,58	0,00	APLICAÇÕES DO RPPS NO EXTERIOR		0,00	5.535.054,45
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		163.224.063,29	0,00	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		0,00	6.281.224,06
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		13.193.128,45	0,00	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		0,00	163.224.063,29
<b>TOTAL</b>		<b>1.175.850.256,35</b>	<b>861.713.984,56</b>	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		245.701.085,25	195.686.445,78
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		210.428.599,79	0,00
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		3.251.707,09	0,00
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		1.281.581,55	0,00
				BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		30.737.973,93	195.683.954,86
				CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA RPPS		1.222,89	2.490,92
				<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>243.740.210,85</b>	<b>0,00</b>
				APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		4.184.192,22	0,00
				APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		1.309.258,61	0,00
				APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		22.229.584,65	0,00
				APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		4.096.682,58	0,00
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		205.224.319,40	0,00
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		6.696.173,39	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>1.175.850.256,35</b>	<b>861.713.984,56</b>

DIEGO ANDRÉ ALVES  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA  
CPF: 026.415.371-50ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 286.283.732-68SONETE DIOGO PEREIRA  
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC-RO: 003460/O-8Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
22/02/2023 15:20

Usuário: Sonete Diogo Pereira

## MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

## B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 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	280.551.078,54	32.623.234,31	247.927.844,23	171.101.287,14	28.179.143,34	142.922.143,80
1 VINCULADO	322.049.990,88	0,00	322.049.990,88	71.227.484,29	0,00	71.227.484,29
1 RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO			0,00	26.318.831,18		26.318.831,18
10 CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP			0,00	5.357.519,67		5.357.519,67
14 TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - OUTROS (NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/Saúde)			0,00	7.631.652,71		7.631.652,71
17 RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS			0,00	106.456,27		106.456,27
2 RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE			0,00	31.813.024,46		31.813.024,46
540 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	51.806.168,45	0,00	51.806.168,45	0,00	0,00	0,00
550 TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.181.828,62	0,00	1.181.828,62	0,00	0,00	0,00
551 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)	2.987,06	0,00	2.987,06	0,00	0,00	0,00
552 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	854.812,41	0,00	854.812,41	0,00	0,00	0,00
553 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	174.031,77	0,00	174.031,77	0,00	0,00	0,00
569 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	382.009,20	0,00	382.009,20	0,00	0,00	0,00
571 TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	5.871.054,50	0,00	5.871.054,50	0,00	0,00	0,00
600 TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	69.512.166,24	0,00	69.512.166,24	0,00	0,00	0,00
601 TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	622.330,69	0,00	622.330,69	0,00	0,00	0,00
602 TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS SUS PROVENIENTES GOVERNO FEDERAL-BLOCO MANUT.AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS SAÚDE-RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0	1.776.734,08	0,00	1.776.734,08	0,00	0,00	0,00
604 TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DOS AGENTES DE COMBATE ÀS ENDEMIAS	2.027.722,85	0,00	2.027.722,85	0,00	0,00	0,00
621 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	12.061.568,54	0,00	12.061.568,54	0,00	0,00	0,00
631 TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A	91.202,64	0,00	91.202,64	0,00	0,00	0,00

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

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA  
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC-RO: 003460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
22/02/2023 15:32

Usuário: Sonete Diogo Pereira

## MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

## B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 2

## 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)
632 CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS À SAÚDE TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS À SAÚDE	11,57	0,00	11,57	0,00	0,00	0,00
659 OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	2.030,32	0,00	2.030,32	0,00	0,00	0,00
660 TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	2.250.718,32	0,00	2.250.718,32	0,00	0,00	0,00
661 TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	689.014,26	0,00	689.014,26	0,00	0,00	0,00
700 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU REPASSES DA UNIÃO	15.536.044,44	0,00	15.536.044,44	0,00	0,00	0,00
701 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU REPASSES DOS ESTADOS	80.325.379,95	0,00	80.325.379,95	0,00	0,00	0,00
704 TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATURAL	1.090.213,57	0,00	1.090.213,57	0,00	0,00	0,00
706 TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	4.647.140,12	0,00	4.647.140,12	0,00	0,00	0,00
707 TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020	3.454,32	0,00	3.454,32	0,00	0,00	0,00
749 OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	93.127,35	0,00	93.127,35	0,00	0,00	0,00
751 RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	6.017.377,82	0,00	6.017.377,82	0,00	0,00	0,00
752 RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	1.066.072,06	0,00	1.066.072,06	0,00	0,00	0,00
754 RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	10.032.878,93	0,00	10.032.878,93	0,00	0,00	0,00
759 RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	2.046.475,50	0,00	2.046.475,50	0,00	0,00	0,00
800 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	48.935.546,41	0,00	48.935.546,41	0,00	0,00	0,00
802 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	2.949.888,89	0,00	2.949.888,89	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>602.601.069,42</b>	<b>32.623.234,31</b>	<b>569.977.835,11</b>	<b>242.328.771,43</b>	<b>28.179.143,34</b>	<b>214.149.628,09</b>

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

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA  
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC-RO: 003460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
22/02/2023 15:32

Usuário: Sonete Diogo Pereira

**MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

## A) QUADRO PRINCIPAL

## CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>518.766.930,34</b>	<b>409.345.252,27</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>30.369.819,60</b>	<b>18.815.771,40</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		245.701.085,25	195.686.445,78	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>7.810.150,21</b>	<b>6.143.585,17</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		245.701.085,25	195.686.445,78	PESSOAL A PAGAR		7.474.150,21	5.839.745,17
CONTA ÚNICA RPPS	F	1.222,89	2.490,92	PESSOAL A PAGAR	F	20.800,00	2.796.866,07
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	F	1.281.581,55	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	99.368,82	169.037,35
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	3.251.707,09	0,00	PESSOAL A PAGAR	P	4.453.981,39	2.873.841,75
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	30.737.973,93	195.683.954,86	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P	2.900.000,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	210.428.599,79	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>336.000,00</b>	<b>303.840,00</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>13.713.634,77</b>	<b>9.852.904,41</b>	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	336.000,00	303.840,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		3.314.476,51	3.496.345,95	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>414.000,00</b>	<b>379.800,00</b>
IMPOSTOS	P	3.314.476,51	3.496.345,95	FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO		414.000,00	379.800,00
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>9.878.604,35</b>	<b>6.243.184,05</b>	FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	414.000,00	379.800,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	4.120.480,46	3.081.632,76	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>20.798.629,57</b>	<b>11.455.361,38</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	5.758.123,89	3.161.551,29	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>20.798.629,57</b>	<b>11.455.361,38</b>
<b>DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA</b>		<b>520.553,91</b>	<b>113.374,41</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F	16.178.584,85	7.831.980,05
DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	520.553,91	113.374,41	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	943.494,16	357.665,26
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.788.790,34</b>	<b>953.821,11</b>	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	730.958,36	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		14.969,00	0,00	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	0,00	6.344,05
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	14.969,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	1.045.592,20	705.734,60
<b>CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS</b>		<b>0,00</b>	<b>427.118,50</b>	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	P	0,00	585.828,90
CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	P	0,00	427.118,50	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	P	1.900.000,00	1.967.808,52
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>1.773.821,34</b>	<b>526.702,61</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>784.343,94</b>	<b>760.983,60</b>
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	1.773.821,34	526.702,61	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS		784.343,94	760.983,60
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>225.015.502,54</b>	<b>193.724.186,65</b>	TRIBUTOS ESTADUAIS RENEGOCIADOS	P	784.343,94	760.983,60
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		0,00	0,76	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>562.695,88</b>	<b>76.041,25</b>
AÇÕES	P	0,00	0,76	VALORES RESTITUIVEIS		9.627,87	8.783,36
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO</b>		<b>244.669.275,83</b>	<b>212.167.404,06</b>	DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	F	9.627,87	8.783,36
APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	F	4.096.682,58	4.096.682,58	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>553.068,01</b>	<b>67.257,89</b>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	F	6.696.173,39	13.193.128,45	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	542.568,01	37.257,89
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	F	22.229.584,65	19.837.251,23	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	10.500,00	30.000,00
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	F	1.309.258,61	6.281.224,06	<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>		<b>771.586.811,71</b>	<b>561.907.306,47</b>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	F	205.224.319,40	163.224.063,29	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>6.820.406,54</b>	<b>5.547.551,09</b>

**MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

## A) QUADRO PRINCIPAL

## CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	F	4.184.192,22	5.535.054,45	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>2.493.464,61</b>	<b>1.493.722,78</b>
APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	P	929.064,98	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P	2.493.464,61	1.493.722,78
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS</b>		<b>-19.653.773,29</b>	<b>-18.443.218,17</b>	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>		<b>411.499,88</b>	<b>0,00</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P	0,00	-18.443.218,17	PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - REGIME ESPECIAL	P	411.499,88	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS - RPPS - PLANO EM CAPITAL	P	-19.653.773,29	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>3.915.442,05</b>	<b>4.053.828,31</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>32.547.917,44</b>	<b>9.127.894,32</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	1.436.930,80	1.673.328,32
ALMOXARIFADO		32.547.917,44	9.127.894,32	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	2.478.511,25	2.380.499,99
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	539.363,31	221.438,01	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>13.788.288,17</b>	<b>4.082.417,15</b>
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	14.787.727,17	120.306,69	FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO		13.788.288,17	4.082.417,15
AUTOPEÇAS	P	14.569,83	7.695,85	FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	13.788.288,17	4.082.417,15
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	9.110.855,10	6.187.405,48	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>1.932.553,38</b>	<b>1.878.895,59</b>
MATERIAIS GRÁFICOS	P	195.375,45	169.411,24	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		1.932.553,38	1.878.895,59
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	482.373,57	346.097,24	FORNECEDORES NACIONAIS	P	455.837,31	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	7.417.653,01	2.068.065,06	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	P	1.476.716,07	1.878.895,59
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	0,00	7.474,75	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>8.265.778,73</b>	<b>7.784.823,76</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>357.908.653,76</b>	<b>309.588.720,69</b>	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS ESTADOS		8.265.778,73	7.784.823,76
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>9.519.355,63</b>	<b>12.257.604,20</b>	TRIBUTOS ESTADUAIS RENEGOCIADOS	P	8.265.778,73	7.784.823,76
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>9.519.355,63</b>	<b>12.257.604,20</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>740.779.784,89</b>	<b>542.613.618,88</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	336.074.176,84	312.607.894,20	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		740.779.784,89	542.613.618,88
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	567.444,24	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	140.916.002,04	96.968.281,41
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	121.634.403,74	115.202.002,75	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	599.863.782,85	445.645.337,47
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-448.756.669,19	-415.552.292,75	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>801.956.631,31</b>	<b>580.723.077,87</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>156.000,00</b>	<b>96.000,00</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		156.000,00	96.000,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	156.000,00	96.000,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>74.718.952,79</b>	<b>138.210.895,09</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>348.233.298,13</b>	<b>297.235.116,49</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>74.718.952,79</b>	<b>138.210.895,09</b>
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>131.715.963,55</b>	<b>97.036.516,88</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>74.718.952,79</b>	<b>138.210.895,09</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	31.854.126,17	27.767.626,70	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-63.491.942,30	99.217.661,65
BENS DE INFORMÁTICA	P	23.687.699,35	8.919.095,63	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	138.210.895,09	38.993.233,44
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	23.111.853,96	16.132.114,05	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>74.718.952,79</b>	<b>138.210.895,09</b>
VEÍCULOS	P	40.165.320,73	32.006.185,06	<b>TOTAL</b>		<b>876.675.584,10</b>	<b>718.933.972,96</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.196.184,48	5.738.416,12				
DEMAIS BENS MOVEIS	P	6.700.778,86	6.473.079,32				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>259.377.609,06</b>	<b>224.969.107,52</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	57.421.470,02	32.329.035,18				

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

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA  
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC-RO: 003460/O-8

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

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	22.718.753,13	1.896.575,75				
INSTALAÇÕES	P	2.024.613,51	877.890,93				
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	31.605.072,61	31.687.567,82				
BENS DE USO ESPECIAL	P	145.607.699,79	158.178.037,84				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-42.860.274,48</b>	<b>-24.770.507,91</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-4.455.272,52	-99.723,38				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-38.405.001,96	-24.670.784,53				
<b>TOTAL</b>		<b>876.675.584,10</b>	<b>718.933.972,96</b>				

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

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA  
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC-RO: 003460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
22/02/2023 15:34

Usuário: Sonete Diogo Pereira

**MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		491.215.117,44	408.380.552,45	PASSIVO FINANCEIRO (18.535.902,07)+RP não Proc.(18.166.428,03)		36.702.330,10	36.685.880,70
ATIVO PERMANENTE		385.460.466,66	310.553.420,51	PASSIVO PERMANENTE		783.420.729,24	569.485.143,84
				<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>56.552.524,76</b>	<b>112.762.948,42</b>

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

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA  
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC-RO: 003460/O-8

**MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>182.035.756,79</b>	<b>85.564.522,26</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>380.852.331,41</b>	<b>115.090.947,27</b>
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		182.007.924,99	85.564.522,26	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		7.086.365,27	2.235.609,91
DIREITOS CONTRATUAIS		27.831,80	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		373.765.966,14	112.855.337,36
<b>TOTAL</b>		<b>182.035.756,79</b>	<b>85.564.522,26</b>	<b>TOTAL</b>		<b>380.852.331,41</b>	<b>115.090.947,27</b>

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

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA  
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
 CRC-RO: 003460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 22/02/2023 15:34

Usuário: Sonete Diogo Pereira

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

**D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)  
 CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		<b>47.249.712,75</b>	<b>77.334.530,67</b>
01	<b>VINCULADO</b>		<b>407.263.074,59</b>	<b>294.360.141,08</b>
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		814.467,46	648.475,60
550	Transferência do Salário-Educação		89.637,52	2.368.911,69
551	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)		34.054,28	31.067,22
552	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)		44.084,97	122.215,76
553	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)		146.838,87	375.614,68
569	Outras Transferências de Recursos do FNDE		1.898.105,20	1.751.615,76
571	Transferências do Estado referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Educação		3.737.934,27	0,00
600	Transf.Fundo a Fundo Recursos do SUS provenientes do Governo Federal-Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde		19.174.551,23	21.581.631,06
601	Transf.Fundo a Fundo Recursos do SUS provenientes do Governo Federal-Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde		1.545.498,29	3.056.706,17
602	Transf.Fundo a Fundo Recursos SUS provenientes Governo Federal-Bloco Manut.Ações e Serviços Públicos Saúde-Recursos destinados ao enfrentamento COVID-19 no bojo da ação 21C0		47.972,00	2.820.087,27
603	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos		14.466,18	486.809,00
604	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias		44.391,46	0,00
621	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual		5.935.707,07	4.881.005,97
631	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Saúde		57.175,22	157.014,24
632	Transferências do Estado referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Saúde		131,03	327.309,48
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde		25.132,08	23.102,53
660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS		2.138.227,87	2.185.649,32
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social		509.112,38	1.175.463,09
700	Outras Transferências de Convênios ou Repasses da União		10.548.912,60	10.500.536,90
701	Outras Transferências de Convênios ou Repasses dos Estados		83.293.806,68	9.111.797,03
706	Transferência Especial da União		7.647.140,12	3.000.000,00
707	Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020		2.050,31	125.569,30
749	Outras vinculações de transferências		632.334,47	539.207,12
751	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP		1.354.950,05	565.495,85
752	Recursos Vinculados ao Trânsito		776.227,32	414.642,26
754	Recursos de Operações de Crédito		1.225.888,93	0,00

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

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA  
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
 CRC-RO: 003460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 22/02/2023 15:36

Usuário: Sonete Diogo Pereira



## MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

## D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 2

## D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
759	Recursos vinculados a fundos	17.251.312,65	15.228.186,48
800	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	242.807.756,75	206.632.478,35
802	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	5.465.207,33	5.535.778,23
899	Outros Recursos Vinculados	0,00	713.770,72
<b>TOTAL</b>		<b>454.512.787,34</b>	<b>371.694.671,75</b>

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

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA  
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC-RO: 003460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
22/02/2023 15:36

Usuário: Sonete Diogo Pereira

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ  
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>		<b>89.778.897,06</b>	<b>80.351.124,49</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>215.673.367,28</b>	<b>170.727.014,35</b>
IMPOSTOS		77.351.397,48	68.152.535,81	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		181.504.327,05	148.334.821,88
TAXAS		12.427.499,58	12.198.588,68	ENCARGOS PATRONAIS		22.526.788,17	15.963.045,25
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>		<b>33.459.639,57</b>	<b>27.082.561,12</b>	BENEFÍCIOS A PESSOAL		9.958.476,28	4.949.062,03
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		27.529.041,63	21.737.786,36	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		1.683.775,78	1.480.085,19
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		5.930.597,94	5.344.774,76	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>13.271.238,17</b>	<b>9.990.461,32</b>
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>		<b>11.794.811,47</b>	<b>4.251.930,28</b>	APOSENTADORIAS E REFORMAS		10.322.392,65	7.556.266,26
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		11.794.811,47	4.251.930,28	PENSÕES		2.849.375,24	2.329.770,47
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>97.222.015,73</b>	<b>68.546.047,04</b>	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS		99.470,28	104.424,59
JUROS E ENCARGOS DE MORA		56.846.011,82	61.174.242,49	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>162.677.291,98</b>	<b>77.477.039,07</b>
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		0,00	283.189,70	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		36.417.396,92	28.138.855,84
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		40.376.000,07	7.088.614,85	SERVIÇOS		108.145.355,58	43.803.493,18
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		3,84	0,00	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		18.114.539,48	5.534.690,05
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>524.668.323,10</b>	<b>346.173.432,90</b>	<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>2.652.223,50</b>	<b>987.388,71</b>
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		114.453.873,17	86.374.150,13	JUROS E ENCARGOS DE MORA		455.976,01	406.576,75
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		409.670.188,67	259.206.036,62	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		2.196.247,49	580.811,96
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		232.023,61	438.821,11	<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>155.440.535,26</b>	<b>94.297.152,35</b>
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		272.237,65	154.425,04	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		114.453.873,17	86.374.150,13
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		40.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		32.623.234,31	500.000,00
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA</b>		<b>1.704.010,03</b>	<b>87.688.394,74</b>	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		8.231.427,78	7.423.002,22
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		1.071.435,95	52.633.232,29	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS		132.000,00	0,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		632.574,08	35.046.936,02	<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PA</b>		<b>60.027.769,41</b>	<b>97.969.403,19</b>
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	8.226,43	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		34.414.931,56	90.798.374,14
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>5.200.391,15</b>	<b>3.163.106,57</b>	PERDAS INVOLUNTÁRIAS		33.504,38	0,00
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		0,00	25.205,00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		25.579.333,47	7.171.029,05
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		15.952,62	335.973,32	<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>9.141.133,22</b>	<b>8.457.371,50</b>
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		5.184.438,53	2.801.928,25	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		74.309,50	71.325,99
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>763.828.088,11</b>	<b>617.256.597,14</b>	CONTRIBUIÇÕES		9.066.823,72	8.386.045,51
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>63.491.942,30</b>	<b>0,00</b>				

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

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA  
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC-RO: 003460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
22/02/2023 15:38

Usuário: Sonete Diogo Pereira

**MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

CONSOLIDADO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>827.320.030,41</b>	<b>617.256.597,14</b>	<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>208.436.471,59</b>	<b>58.133.105,00</b>
				PREMIAÇÕES		81.770,34	516.428,95
				SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		686.110,00	0,00
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		198.166.166,01	56.278.190,56
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		9.502.425,24	1.338.485,49
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>827.320.030,41</b>	<b>518.038.935,49</b>
				<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>0,00</b>	<b>99.217.661,65</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>827.320.030,41</b>	<b>617.256.597,14</b>

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

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA  
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
 CRC-RO: 003460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
 22/02/2023 15:38

Usuário: Sonete Diogo Pereira

**MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)  
 CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 3

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>68.305.663,10</b>	<b>17.266.296,31</b>
INVESTIMENTOS		66.855.663,10	17.266.296,31
INVERSÕES FINANCEIRAS		1.450.000,00	0,00
<b>DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO</b>		<b>5.588.588,26</b>	<b>4.964.688,19</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		5.588.588,26	4.964.688,19
<b>INCORPORAÇÃO DE PASSIVO</b>		<b>10.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		10.000.000,00	0,00

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

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA  
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
 CRC-RO: 003460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
 22/02/2023 15:38

Usuário: Sonete Diogo Pereira

**MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 Dezembro(31/12/2022)  
 CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

**QUADRO PRINCIPAL**

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		735.306.635,54	512.189.801,24
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		183.331.839,40	120.426.295,73
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		88.361.744,39	78.732.577,52
Receita de Contribuições		33.459.643,41	27.082.819,91
Receita Patrimonial		64.698,05	41.851,97
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		10.957.746,98	2.263.813,23
Outras Receitas Originárias		10.112.006,50	5.216.618,25
Remuneração das Disponibilidades		40.376.000,07	7.088.614,85
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	376.645.995,71	259.506.219,17
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		175.328.800,43	132.257.286,34
Ingressos Extraorçamentários		56.877.459,18	40.268.082,40
Transferências Financeiras Recebidas		109.867.067,62	81.237.642,96
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		8.584.273,63	10.751.560,98
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		625.625.373,11	421.244.511,20
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	390.364.856,02	246.131.094,05
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	455.976,01	395.873,16
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	27.903.778,37	23.091.496,59
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		206.900.762,71	151.626.047,40
Desembolsos Extra-Orçamentários		56.876.614,67	44.081.984,23
Transferências Financeiras Concedidas		109.867.067,62	81.237.642,96
Transferência de Aplicação RPPS		40.157.080,42	26.306.420,21
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		109.681.262,43	90.945.290,04

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		64.078.034,70	18.306.494,18
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		43.680.102,34	16.701.719,18
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		20.397.932,36	1.604.775,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-64.078.034,70	-18.306.494,18

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		10.000.000,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		10.000.000,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		5.588.588,26	4.964.688,19
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		4.106.050,77	3.937.202,62
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.482.537,49	1.027.485,57
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		4.411.411,74	-4.964.688,19

DIEGO ANDRÉ ALVES

SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA

CPF: 026.415.371-50

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA

PREFEITO MUNICIPAL

CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA

CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO

CRC-RO: 003460/O-8

**MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 Dezembro(31/12/2022)  
 CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 2

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		195.686.445,78	128.012.338,11
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		50.014.639,47	67.674.107,67
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		245.701.085,25	195.686.445,78

**A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>376.645.995,71</b>	<b>259.506.219,17</b>
Intergovernamentais	324.767.252,22	207.960.782,61
da União	151.358.149,43	125.394.866,97
de Estados e Distrito Federal	173.409.102,79	82.565.915,64
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	51.878.743,49	51.545.436,56
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>376.645.995,71</b>	<b>259.506.219,17</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>27.903.778,37</b>	<b>23.091.496,59</b>
Intergovernamentais	242.914,17	407.366,68
a União	20.739,21	31.071,40
a Estados e Distrito Federal	162.174,96	148.295,28
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	60.000,00	228.000,00
Intragovernamentais	19.492.120,59	15.671.890,37
Outras transferências concedidas	8.168.743,61	7.012.239,54
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>27.903.778,37</b>	<b>23.091.496,59</b>

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

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA  
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
 CRC-RO: 003460/O-8

**MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 Dezembro(31/12/2022)  
 CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 3

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		50.925.760,22	37.595.510,04
AGRICULTURA		5.584.128,03	5.791.317,30
ASSISTÊNCIA SOCIAL		10.904.890,08	6.667.398,03
CULTURA		4.880.587,39	2.144.112,86
DESPORTO E LAZER		2.007.879,52	686.290,27
EDUCAÇÃO		82.235.007,35	44.607.985,39
ENCARGOS ESPECIAIS		7.969.588,46	888.838,59
GESTÃO AMBIENTAL		11.691.042,89	8.335.140,10
LEGISLATIVA		11.339.836,25	8.406.295,63
PREVIDÊNCIA SOCIAL		14.280.820,49	10.670.049,52
SANEAMENTO		1.478.052,35	636.029,45
SAÚDE		119.523.665,35	91.270.683,89
TRABALHO		92.438,76	0,00
TRANSPORTE		4.120.995,50	2.642.067,32
URBANISMO		63.330.163,38	25.789.375,66
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>390.364.856,02</b>	<b>246.131.094,05</b>

**C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		455.976,01	395.873,16
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>455.976,01</b>	<b>395.873,16</b>

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

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA  
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO  
 CRC-RO: 003460/O-8



PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Notas Explicativas

Nota 8 - Ativo Circulante - Ações

Os valores expressos nesta conta até o exercício de 2021 eram de R\$ 0,76 (sendo Ações da Câmara Municipal de Ji-Paraná junto à Empresa Oi S/A, aplicadas na Bolsa de Valores).

O valor deste item, registrado em 31/12/2021 (R\$ 0,76), foi atualizado em 26/12/2022 para R\$ 0,18, possuindo ainda custos tarifários gerados para custódia, os quais foram apresentados até o exercício de 2022, contudo, conforme ato do Processo Administrativo nº 302/2015 foi determinada a desincorporação do ativo pela constatação da incapacidade de geração de benefícios econômicos futuros, e, com base nas orientações do MCASP 9ª edição e Portaria nº 358/GABPRES/CMJP/2022.

Nota 9 - Ativo Circulante - Estoques

No exercício de 2022 a conta Estoques ficou com saldo final de R\$ 32.547.917,44.

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

O levantamento físico foi realizado entre os dias 11/11/2022 à 31/12/2022, por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal n.3972 de 11/11/2022, onde foi atestado que os itens relacionados se encontram em bom estado de conservação e devidamente armazenados.

As informações contidas no inventário de armazenado e registradas na Contabilidade foram extraídas do Sistema de Administração de Almacéns - Pública Sistemas/Fiorilli Software.

Segue abaixo a movimentação da conta estoques no exercício de 2022:

Tabela de movimentação da conta estoques em 2022, com colunas: Conta Estoques, 2022, 2021. Saldo inicial de R\$ 3.538.655,48 e saldo final de R\$ 32.547.917,44.

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 (Prestado Contas) e ao elemento 33.90.32 - Materiais de Distribuição Gratuita, que são considerados na VPD de uso de materiais, mas não são

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Notas Explicativas

Nota 10 - 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 aprazadas, 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 2022:

Table showing debt active movement for 2022, categorized by description, principal, corrections, interest, and total. Includes sub-tables for tax-related debts and general debts.

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, aluguis ou taxas de ocupação, custas processuais, preços de serviços prestados por estabelecimentos públicos, indenizações, reposições, restituições, alcaños 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.

10.1 - Cancelamentos e Abatimentos da Dívida Ativa

Os valores cancelados e abatidos que totalizam R\$ 23.662.804,98 estão detalhados na tabela abaixo:

Table of cancellations and abatements, with columns for item, description, 2022, and 2021.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Notas Explicativas

Detailed table of cancellations and abatements with columns: item, description, 2022, 2021, 2020.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Notas Explicativas

Table of abatements from tax debt with columns: item, description, 2022, 2021.

(a) O Cancelamento das Receitas tributaria no valor de R\$ 9.541.712,80, relativos à Dívida Ativa tributária, é decorrente dos motivos de Isenções/unidade, erro de lançamentos, cumprimento de determinação Judicial, prescrição, alocação de valores e outros motivos explicados acima e todos os cancelamentos possuem os devidos processos administrativos à disposição dos órgãos de Controle Externo.

(b) Quanto aos cancelamentos das Receitas da Dívida Ativa Não Tributaria, no valor de R\$ 14.114.239,08, estes são decorrentes de Glosas, Autos de Infração, Acórdão, Sentença

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Notas Explicativas

Judicial e todos possuem os devidos processos administrativos à disposição dos órgãos de Controle Externo.

(c) Os abatimentos são decorrentes dos recebimentos de tributos, que em alguns casos o contribuinte efetua o pagamento após a data de vencimento e no ato da baixa no sistema esse desconto é gerado automaticamente.

10.2 - Composição do Crédito da Dívida Ativa

A composição dos Créditos de Dívida Ativa do Município está detalhada no quadro abaixo por exercício de inscrição da dívida.

Table showing debt active composition by year and category (Principal, Corrections, Interest, Total) from 1993 to 2022.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Notas Explicativas

Detailed table of debt active non-tax movement for 2022, with columns: description, principal, corrections, interest, total.

Nota 11 - 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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Notas Explicativas

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

Table showing adjustments for long-term credit losses for 2022, with columns: description, value, adjustment, liquid balance.

Nota 12 - Ativo Não Circulante - Investimentos

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

O Valor de R\$ 156.000,00, 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 13 - 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 transferam para a entidade os benefícios, riscos e controle desses bens, cuja utilização se dará por mais de um período (exercício).

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 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 2022:

Table of immobilized asset movement for 2022, with columns: item, description, 2022, 2021.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Notas Explicativas

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

Table showing independent registrations and decreases from budget execution for 2022, categorized by item and amount.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Notas Explicativas

Table showing independent decreases from budget execution for 2022, categorized by item and amount.

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

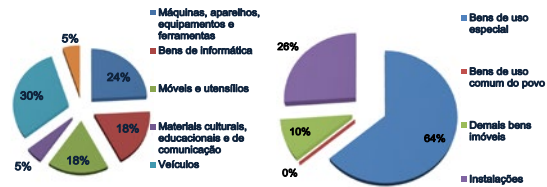
O quadro abaixo apresenta a movimentação do Imobilizado por conta do Ativo:

Table of immobilized asset movement, with columns: account, previous balance, inscription, decrease, current balance.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Notas Explicativas

Table showing depreciation of immobilized assets for 2022, with columns: item, description, 2022, 2021.

Composição do Saldo Final dos Bens Móveis



Composição do Saldo Final dos Bens Imóveis

Nota 14 - Ativo Não Circulante - Depreciação Acumulada

Table showing accumulated depreciation of immobilized assets for 2022, with columns: item, description, 2022, 2021.

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.







**PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ**  
 Dezembro (31/12/2022)  
**NOTAS EXPLICATIVAS**

- (b) **RS 23.959.649,70** - Valor referente ao lançamento do ajuste para perdas da Dívida Ativa Não Tributária do exercício de 2022, conforme relatório enviado pela Gerência de Arrecadação.
- (c) A variação observada na conta "Reavaliação, redução a valor recuperável e ajuste para perdas" no valor de **RS 1.210.555,12** é composto pelo somatório da rentabilidade negativa na variação a mercado dos fundos Conquest FIP Empresas Emergentes e FI RF Monte Carlo Inst IMA-B5.

**35.2- Desincorporação de Ativos**

O valor de **RS 25.579.333,47** compreende a Variação Patrimonial Diminutiva pela baixa de valores de créditos a receber, bem como a baixa de imobilizado.

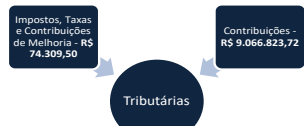
O valor registrado nesta conta é detalhado abaixo:

- (a) **RS 9.548.565,73** - Valor que se refere aos cancelamentos e abatimentos de créditos inscritos na dívida ativa tributária, conforme relatório da Gerência Geral de Arrecadação. O referido valor é devidamente explicado na Nota Explicativa n.º 10.1 do Balanço Patrimonial.
- (b) **RS 14.114.239,17** - 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 n.º 10.1 do Balanço Patrimonial.
- (c) **RS 1.036.925,25** - Valor referente à 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) **RS 879.602,56** - Valor referente à desincorporação de Ativo Imobilizado, de acordo com o relatório da Comissão Especial, nomeada para este fim, através do Decreto n. 2197 de Maio de 2022. Os itens baixados foram duas unidades de saúde que estavam reconhecidas em duplicidade no patrimônio, no total de **RS 736.098,42** e uma escola rural desativada, de acordo com a Lei Municipal n. 1537/2006, no valor de **RS 143.504,14**.
- (e) **RS 0,76** - De acordo com Processo Administrativo nº 302/2015, estas Ações são da Câmara Municipal de Ji-Paraná junto à Empresa Oi S/A, que estavam aplicadas na Bolsa de Valores. Considerando o valor deste item registrado em 31/12/2021 (RS 0,76), bem como o valor atualizado em 26/12/2022 (RS 0,18), além dos custos tarifários gerados para custódia, conforme autos do processo citado, foi determinada a desincorporação do ativo, pela constatação da incapacidade de geração de benefícios econômicos futuros, e, com base nas orientações do MCASP 9ª edição e Portaria n.º. 358/GABPRES/CMJP/2022. O Ato foi comunicado através do Ofício nº 38/CONT/2022.

**NOTA 36 - TRIBUTÁRIAS**

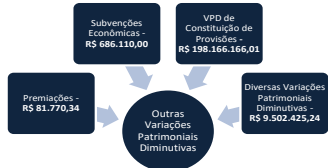
A VPD Tributária perfaz um valor total de **RS 9.141.133,22**, cuja composição está disposta no esquema abaixo:

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ**  
 Dezembro (31/12/2022)  
**NOTAS EXPLICATIVAS**



**NOTA 37 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

A VPD denominada Outras Variações Patrimoniais Diminutivas apresenta um valor total de **RS 208.436.471,59**, cuja composição está disposta no esquema abaixo:



**37.1 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES**

O valor de **RS 198.166.166,01**, 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 2023.

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ**  
 Dezembro (31/12/2022)  
**NOTAS EXPLICATIVAS**

data-base 31/12/2022, em relação ao que já existia lançado como provisão matemática de exercícios anteriores.

A variação registrada neste exercício demonstra um valor expressivo. Isso se deve ao estudo atuarial que envolve todas as idades dos segurados, e também o estudo da duração dos benefícios, conforme avaliação atuarial realizada pelo profissional atuário habilitado.

Dessa forma, com a expectativa de vida dos segurados sendo elevada e os benefícios concedidos anteriormente durante por mais tempo, sendo que a tendência é continuar durante por mais anos, a provisão evolui, necessitando o RPPS de mais recursos para fazer frente às despesas de custeio de seus segurados, e por conseguinte, o saldo das provisões matemáticas previdenciárias evidencia-se maior.

**37.2 - DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

O valor de **RS 9.502.425,24**, registrado na conta Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas está demonstrado abaixo:

- (a) **RS 163.289,21** - Valor de despesa com multas de trânsito aplicadas aos condutores de veículo público, bem como multas por atraso de pagamento de DARF's para a Receita Federal do Brasil.
- (b) **RS 9.339.136,03** - Valor de despesa com indenizações e restituições. Neste grupo de contas foram classificadas as devoluções de convênios, o reconhecimento de novos precatórios de origem indenizatória, decisões judiciais condenatórias em desfavor do Município, através da RPV's, bem como valores pagos a servidores através de indenização de viagens.

**NOTA 38 - QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**

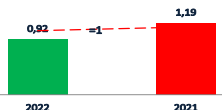
**Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais**

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

Observa-se que:

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

DESCRIÇÃO	2022	2021
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	763.828.088,11	617.256.597,14
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	827.320.030,41	818.038.935,49
Variação (A/B)	0,92	1,19



**PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ**  
 Dezembro (31/12/2022)  
**NOTAS EXPLICATIVAS**

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2022 foi de 0,92, demonstrando que ocorreu um déficit no resultado patrimonial.

Este déficit em sua maioria se justifica em virtude do aumento do valor das provisões matemáticas previdenciárias, já devidamente explicadas na nota n. 37.1.

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

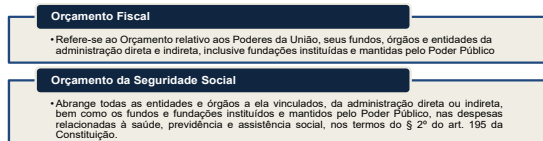
O regime orçamentário, o qual também pode ser denominado regime misto, adota o regime de competência para a despesa e o regime de caixa para a receita, conforme dispõe o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP. O Balanço Orçamentário evidencia as receitas detalhadas por categoria econômica 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.

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.

**NOTA 39 - PREVISÃO DA RECEITA E FIXAÇÃO DA DESPESA**

A análise do Balanço Orçamentário tem como premissa básica as peças orçamentárias, que possuem a função de planejamento, gestão e controle, sendo ferramentas de controle social para acompanhamento das diretrizes do governo.

Conforme a Lei Orçamentária Anual instituída por meio da Lei n.º 3.448 de 13/12/2021 foi estimada a Receita e Fixada a Despesa para o Município de Ji-Paraná para o exercício financeiro de 2022 no montante de **RS 383.940.193,66**, sendo dividido entre o Orçamento Fiscal e Orçamento da Seguridade Social:



**PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ**  
 Dezembro (31/12/2022)  
**NOTAS EXPLICATIVAS**

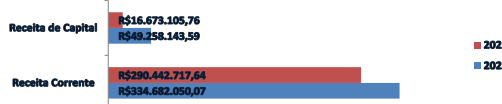
No Município de Ji-Paraná o montante do orçamento para a **Receita** ficou estimado em **RS 285.709.737,23** para o Orçamento Fiscal e **RS 98.230.456,43** para o Orçamento da Seguridade Social, onde os percentuais seguem o demonstrado abaixo:



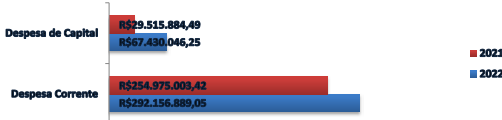
O montante do orçamento para a **Despesa** ficou estimado em **RS 235.981.290,03** para o Orçamento Fiscal e **RS 147.958.903,63** para o Orçamento da Seguridade Social, onde os percentuais seguem o demonstrado abaixo:



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 a do ano anterior.



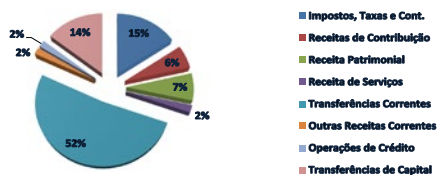
**PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ**  
 Dezembro (31/12/2022)  
**NOTAS EXPLICATIVAS**

**NOTA 40 - DESEMPENHO DA ARRECAÇÃO**

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

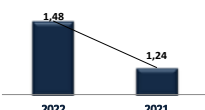
No exercício de 2022 houve a realização do montante de **RS 569.977.835,11**.

Conforme gráfico abaixo, o maior percentual de arrecadação do exercício de 2022 está contido nas Transferências Correntes.



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	2022	2021
Previsão Inicial da Receita (A)	383.940.193,66	307.115.823,40
Receita Realizada (B)	569.977.835,11	379.932.514,90
Variação% (B/A)	1,48	1,24



Através do Quociente de Execução da Receita calculado para o exercício de 2022, fica demonstrado que houve superávit na arrecadação da receita em relação à receita prevista, uma vez que para cada **RS 1,00** de Receita Prevista o Município arrecadou **RS 1,48**, contudo há de se salientar que o referido quociente se manteve estável em relação ao ano anterior.

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ**  
 Dezembro (31/12/2022)  
**NOTAS EXPLICATIVAS**



**NOTA 41- UTILIZAÇÃO DO EXCESSO DE ARRECAÇÃO**

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

DESCRIÇÃO	2022	2021
Recursos Vinculados a Progr. e Convênios Federais e Estaduais da Saúde	30.054.442,93	13.121.079,18
Recursos Vinculados a Progr. e Convênios Federais e Estaduais da Educação	7.339.424,59	13.048.709,10
Recursos Vinculados a Progr. e Convênios Federais Vinculados a Assist. Social	1.100.000,00	510.000
Recursos Vinculados a Convênios Federais vinculados a Fundação Cultural	0,00	6.637,07
Recursos Vinculados a Convênios Federais e Estaduais da Prefeitura	75.085.811,57	1.239.764,15
Recursos Vinculados a Convênios Federais e Estaduais da AMT	200.000,00	0,00
Recursos Próprios	53.362.432,41	22.093.928,26
Operações de Crédito	8.806.990,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>175.949.101,50</b>	<b>50.200.117,76</b>

Composição do Excesso de Arrecadação Utilizado no ano de 2022



**NOTA 42 - UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO**

DESCRIÇÃO	2022	2021
Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A)	106.892.676,19	45.284.578,89
Superávit Financeiro do exercício anterior (B)	371.694.671,75	306.633.002,32

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ**  
 Dezembro (31/12/2022)  
**NOTAS EXPLICATIVAS**

Variação % (A/B)

**Superávit Financeiro**  
 • 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 2022 demonstra que o Município utilizou 28,76% para a abertura de créditos adicionais.

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

DESCRIÇÃO	2022	2021
Recursos Vinculados a Progr. e Conv. Federais e Estaduais vinculados a Saúde	30.107.167,64	23.207.648,98
Recursos Vinculados a Progr. e Conv. Federais vinculados a Assistência Social	2.353.366,27	2.134.385,97
Recursos Vinculados a Progr. e Conv. Federais vinculados ao FUNCIANCA	217.959,57	0,00
Recursos vinculados a Convênios Federais e Estaduais vinculados a Educação	3.483.803,97	214.212,97
Recursos Vinculados a Progr. e Convênios Federais e Estaduais PREFEITURA	13.671.418,77	15.648.890,77
Recursos vinculados a Convênios Federais e Estaduais da AMT	414.642,26	82.106,72
Recursos vinc. A Prog. e Conv. Federais e Estaduais - FUNDAÇÃO CULTURAL	353.604,87	847.434,50
Recursos vinc. a Recursos Previdenciários do Instituto de Previdência dos Servidores	700.000,00	0,00
Recursos Próprios da Prefeitura	53.457.067,78	2.055.899,19
Recursos Próprios da Saúde	65.447,61	72.289,71
Recursos Próprios da Educação	0,00	0,00
Recursos Próprios Fundação Cultural	451.764,40	304.262,95
Recursos Próprios Fundo de Previdência Social	1.500.000,00	0,00
Recursos Próprios AMT	62.642,58	717.450,13
Recursos Próprios AGERJI	43.790,47	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>106.892.676,19</b>	<b>45.284.578,89</b>

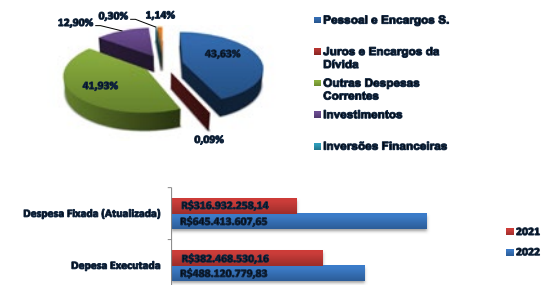
Na nota explicativa n. 001 do TC 18 - Quadro demonstrativo das Alterações Orçamentárias, este valor utilizado por Superávit tem um detalhamento mais minucioso, onde são registrados os nomes de todos os programas de saúde, educação e assistência social que foram suplementados, bem como o número dos decretos,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

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ**  
 Dezembro (31/12/2022)  
**NOTAS EXPLICATIVAS**

**NOTA 43 - EXECUÇÃO DA DESPESA**

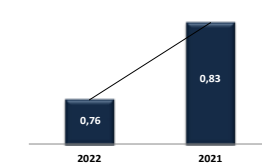
Quanto à execução da Despesa, sua composição é distribuída conforme disposto abaixo, enfatizando que as despesas com Pessoal e Encargos Sociais perfazem o maior montante da execução.

A execução da despesa ocorre na fase do empenho.



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	2022	2021
Despesa empenhada (A)	488.120.779,83	316.932.258,14
Dotação atualizada da despesa (B)	645.413.607,65	382.468.530,16
Resultado (B-A)	157.292.827,82	65.536.272,02
Variação % (A/B)	0,76	0,83





PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ  
 Dezembro (31/12/2022)  
**NOTAS EXPLICATIVAS**

custeadas com as receitas de capital, registradas como transferências de capital, no fluxo das atividades operacionais.

Houve um aumento nos desembolsos das atividades de investimento, o que se justifica por conta da aplicação de recursos em programas de infraestrutura para o Município, a exemplo do "Poeira Zero", que consiste na aquisição de insumos para pavimentação, somado também à aquisição de novos imobilizados no exercício de 2022.

**NOTA 57 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS**

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

Os ingressos no fluxo de caixa das atividades de financiamento se deram na ordem de **R\$ 10.000.000,00** os quais ocorreram em virtude da arrecadação de parte do recurso advindo do Contrato de Financiamento à Infraestrutura e ao Saneamento - FINISA n°0604538-2, assinado no dia 23/06/2022.

Os dispêndios de **R\$ 5.588.588,26** são valores utilizados para amortização da dívida consolidada.

O fluxo líquido das atividades de financiamento foi superavitário.

**NOTA 58 - 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	2022	2021
1. Receita Arrecada (Balanço Orçamentário)	569.977.835,11	379.932.514,90
2. Despesas pagas (Balanço Orçamentário)	453.730.665,49	281.303.091,52
3. Ingressos Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	88.151.503,78	75.918.943,76
4. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro)	34.390.114,34	35.629.166,62
5. Dispendios Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	88.421.112,80	62.548.312,17
6. Perdas em Investimentos do RPPS (Balanço Financeiro)	0,00	3.141.921,45
7. Líquido das transferências de resgate e aplicações do RPPS	31.572.806,79	15.554.859,23
8. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	116.247.169,62	98.629.423,38
9. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5-6-7)	-66.232.530,15	-30.955.315,71
10. Variação do Período apurada (8-9)	50.014.639,47	67.674.107,67
11. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	50.014.639,47	67.674.107,67
12. Saldo do Caixa e Equivalente de Caixa do exercício anterior (Balanço Financeiro)	195.686.445,78	324.624.882,94

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ  
 Dezembro (31/12/2022)  
**NOTAS EXPLICATIVAS**

13. Caixa e Equivalente de caixa Inicial (DFC)	195.686.445,78	128.012.338,11
14. Saldo do Caixa e Equivalente de Caixa para o exercício seguinte (Balanço Financeiro)	245.701.085,72	407.853.849,84
15. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	245.701.085,72	195.686.445,78

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 decorrente 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, é possível observar que no Balanço Financeiro a Variação Líquida Apurada foi de R\$ 81.587.446,26 e na DFC foi de R\$ 50.014.639,47, sendo que a 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 59 - 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. Nesta 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	245.701.085,25
2. Caixa e Equivalente de Caixa do Balanço Financeiro	245.701.085,25
3. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	245.701.085,25

**DIEGO ANDRÉ ALVES**  
 Secretário Municipal de Fazenda  
 CPF: 026.415.371-50

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

**SONETE DIOGO PEREIRA**  
 Contadora Geral do Município  
 CRC-RO: 3460/0-8

# 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**



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### Fundo Municipal de Saúde ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1 de 14

#### ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	46.336.018,75	75.846.701,79	84.901.708,82	9.055.007,03
RECEITA PATRIMONIAL	172.899,29	3.018.134,64	3.872.392,50	854.257,86
Valores Mobiliários	172.899,29	3.018.134,64	3.872.392,50	854.257,86
TRANSFERENCIAS CORRENTES	46.163.119,46	72.828.567,15	81.029.316,32	8.200.749,17
Transferências da União e de suas Entidades	45.845.131,46	64.161.618,71	69.982.404,07	5.820.785,36
Transferências do Estado e de suas Entidades	317.988,00	8.666.948,44	11.046.912,25	2.379.963,81
RECEITAS DE CAPITAL (II)	13.360.951,29	13.904.711,18	1.193.632,89	-12.711.078,29
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	13.360.951,29	13.904.711,18	1.193.632,89	-12.711.078,29
Transferências da União e suas Entidades	13.360.951,29	13.444.711,18	383.632,89	-13.061.078,29
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	460.000,00	810.000,00	350.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>59.696.970,04</b>	<b>89.751.412,97</b>	<b>86.095.341,71</b>	<b>-3.656.071,26</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>59.696.970,04</b>	<b>89.751.412,97</b>	<b>86.095.341,71</b>	<b>-3.656.071,26</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>46.836.931,07</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>59.696.970,04</b>	<b>89.751.412,97</b>	<b>132.932.272,78</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	30.172.615,25	30.172.615,25	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		30.172.615,25	30.172.615,25	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 2 de 14

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)	88.609.905,19	143.057.333,62	127.212.912,60	124.922.874,56	120.872.018,26	15.844.421,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	61.373.978,09	62.601.903,33	62.122.464,67	62.122.464,67	62.039.255,91	479.438,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	27.235.927,10	80.455.430,29	65.090.447,93	62.800.409,89	58.832.762,35	15.364.982,36
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	14.514.532,76	20.474.780,51	5.719.360,18	5.719.360,18	4.486.972,20	14.755.420,33
INVESTIMENTOS	14.514.532,76	20.474.780,51	5.719.360,18	5.719.360,18	4.486.972,20	14.755.420,33
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
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>103.124.437,95</b>	<b>163.532.114,13</b>	<b>132.932.272,78</b>	<b>130.642.234,74</b>	<b>125.358.990,46</b>	<b>30.599.841,35</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>103.124.437,95</b>	<b>163.532.114,13</b>	<b>132.932.272,78</b>	<b>130.642.234,74</b>	<b>125.358.990,46</b>	<b>30.599.841,35</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>103.124.437,95</b>	<b>163.532.114,13</b>	<b>132.932.272,78</b>	<b>130.642.234,74</b>	<b>125.358.990,46</b>	<b>30.599.841,35</b>
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	2.333.807,56	2.307.635,91	2.307.635,91	26.171,65	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	2.333.807,56	2.307.635,91	2.307.635,91	26.171,65	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	3.340.910,66	3.340.910,66	3.340.910,66	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	3.340.910,66	3.340.910,66	3.340.910,66	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>5.674.718,22</b>	<b>5.648.546,57</b>	<b>5.648.546,57</b>	<b>26.171,65</b>	<b>0,00</b>

## 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	32.409,93	2.309.295,51	2.310.725,51	0,00	30.979,93
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	26.472,58	25.402,58	0,00	1.070,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	32.409,93	2.282.822,93	2.285.322,93	0,00	29.909,93
DESPESAS DE CAPITAL	282.032,60	4.332,00	4.332,00	0,00	282.032,60
INVESTIMENTOS	282.032,60	4.332,00	4.332,00	0,00	282.032,60
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
<b>TOTAL</b>	<b>314.442,53</b>	<b>2.313.627,51</b>	<b>2.315.057,51</b>	<b>0,00</b>	<b>313.012,53</b>

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 3 de 14

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 02 e Abril, inscrito sob o CNPJ – 19.122.075/0001-73, está inserido dentro da estrutura organizacional do Município de Ji-Paraná e funcionamento disposto na Lei Orgânica nº 01 de 28 de março de 1990, atuando por meio da Administração Direta.

Nome da Unidade	CNPJ
<b>PODER LEGISLATIVO</b>	
Câmara Municipal de Ji-Paraná	04.380.325/0001-06
<b>PODER EXECUTIVO</b>	
<b>Administração Direta</b>	
Prefeitura Municipal de Ji-Paraná	04.092.672/0001-25
Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná	<b>19.122.075/0001-73</b>
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
<b>Administração Indireta</b>	
Fundação Cultural de Ji-Paraná	04.380.911/0001-42
Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55
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

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 4 de 14

NOTA EXPLICATIVA

**NOTA 3 - DIRETRIZES CONTÁBEIS**

**3.1 – Base de Preparação das Demonstrações Contábeis**

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2022 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 9ª 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.

**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 9ª 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:

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

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 5 de 14

NOTA EXPLICATIVA

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

##### 4.1.1 - Moeda funcional.

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

##### 4.1.2- Receita Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

##### 4.1.3- Despesa Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

##### 4.1.4- Restos a Pagar

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.

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 – 9ª Edição.

##### 4.1.5- Alterações ou Mudanças nas políticas contábeis do Município

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.

#### 4.2 – Eventos Subseqüentes

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.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68



**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 6 de 14

NOTA EXPLICATIVA

**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, 9ª 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

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 7 de 14

NOTA EXPLICATIVA

**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	2022	2021
Previsão Inicial da Receita (A)	59.696.970,04	47.192.224,38
Receita Realizada (B)	86.095.341,71	78.092.197,61
Variação % (B/A)	1,44	1,65

*Comparativo do Quociente de Execução da Receita*



O quociente de execução da Receita calculado para o exercício de 2022 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\$ 1,44. 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.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

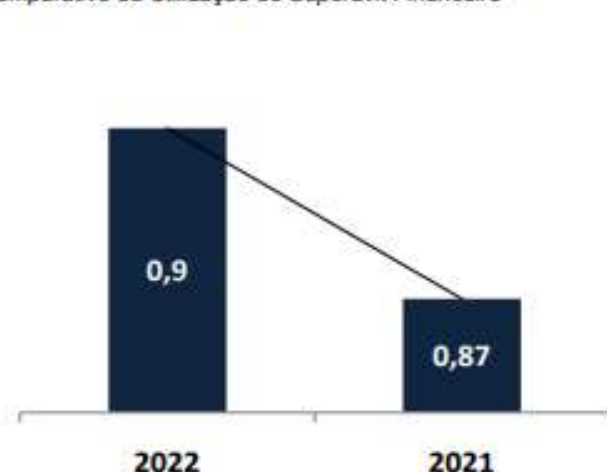
Pág.: 8 de 14

NOTA EXPLICATIVA

DESCRIÇÃO	2022	2021
Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A)	30.172.615,25	23.279.938,69
Superávit Financeiro do exercício anterior (B)	33.423.923,39	26.729.524,26
Variação % (A/B)	0,90	0,87

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 2022 demonstra que para cada R\$ 1,00 de Superávit Financeiro, o Fundo Municipal de Saúde utilizou 0,90 para a abertura de créditos adicionais.

**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	2022	2021
Despesa Empenhada (A)	132.932.272,78	103.804.218,41
Dotação Atualizada da Despesa (B)	163.532.114,13	117.457.835,03
Resultado (B-A)	30.599.841,35	13.653.616,62
Variação % (A/B)	0,81	0,88

Fonte: Contabilidade do FMS .

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

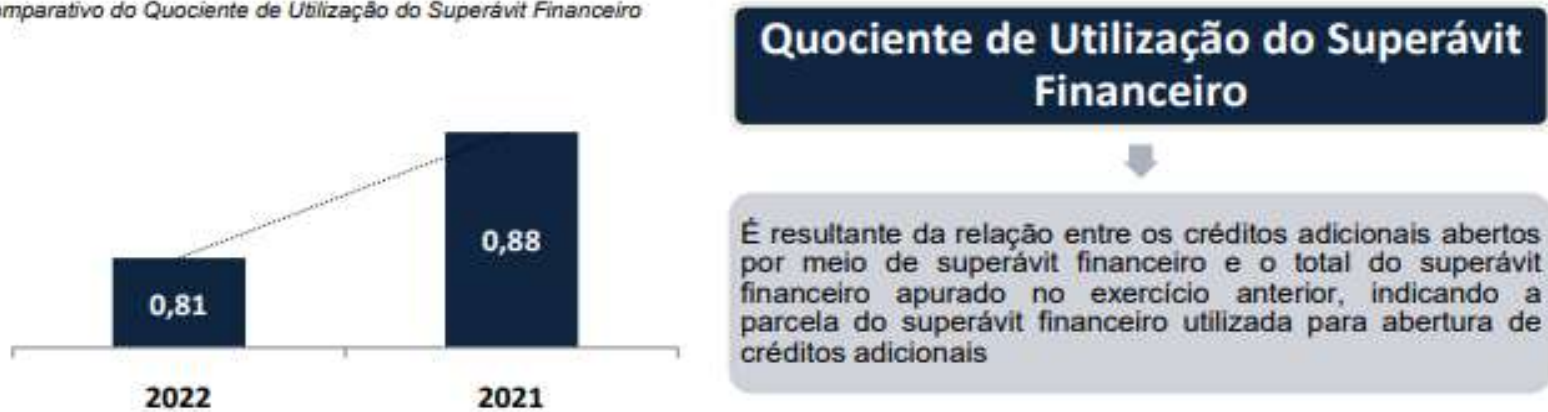
**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 9 de 14

NOTA EXPLICATIVA

Comparativo do Quociente de Utilização do Superávit Financeiro



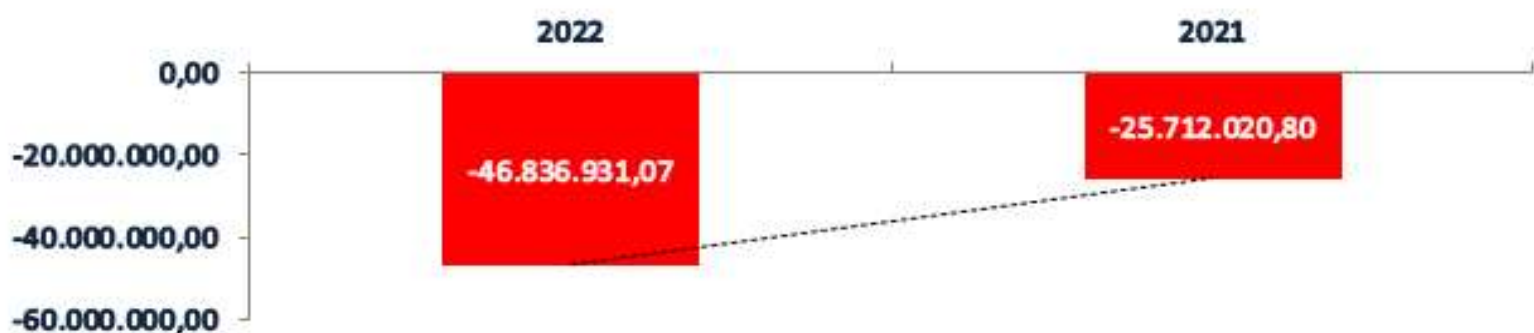
O quociente de execução da despesa calculado para o exercício de 2022 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 30.599.841,35. Este índice não pode apresentar quociente maior que 1, uma vez que a despesa orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado na Lei. Podemos observar que em 2022 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Fundo Municipal de Saúde executou R\$ 0,81.

**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	2022	2021
Receita Realizada (A)	86.095.341,71	78.092.197,61
Despesa Empenhada (B)	132.932.272,78	103.804.218,41
<b>Resultado (A-B)</b>	<b>(46.836.931,07)</b>	<b>(25.712.020,80)</b>

Comparativo do Resultado Orçamentário



FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 10 de 14

NOTA EXPLICATIVA

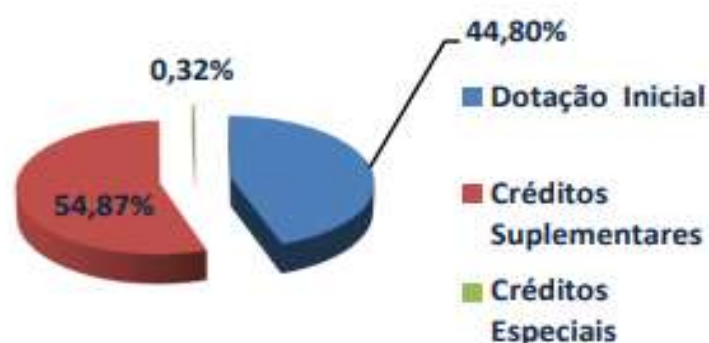
Fazendo um confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Empenhada apurou-se no exercício de 2022 um déficit no valor de R\$ 46.836.931,07, que se explica devido à execução de despesas vinculadas a recursos de Transferências Financeiras Recebidas, conforme demonstradas no Balanço Financeiro, mas que 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 2022 foi de R\$ 132.932.272,78 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	103.124.437,95
Créditos Suplementares	73.041.472,19
Créditos Especiais	215.754,28
<b>TOTAL</b>	<b>132.932.272,78</b>

Composição das Execução da Despesa Por Tipo de Crédito



**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.

**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.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

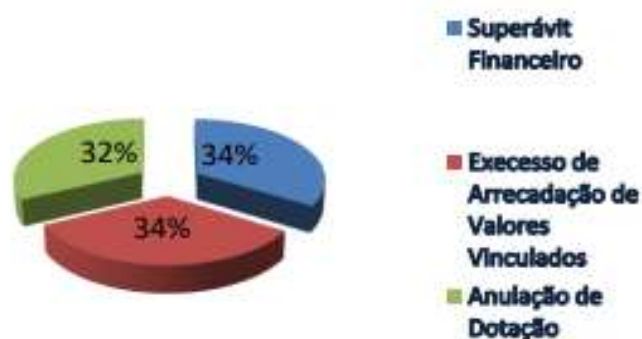
Pág.: 11 de 14

NOTA EXPLICATIVA

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR (R\$)
DOTAÇÃO INICIAL	103.124.437,95
(+) Créditos Suplementares	88.026.043,96
(+) Créditos Especiais	965.500,00
(+) Créditos Extraordinários	0
(+) Reformulações Administrativas	17.586.317,08
(-) Anulações das Reformulações	17.405.699,08
(-) Anulações de Créditos	28.764.485,78
<b>(=) Dotação Atualizada</b>	<b>163.532.114,13</b>
(-) Despesa Empenhada	132.932.272,78
<b>(=) Recursos Não utilizados</b>	<b>30.599.841,35</b>

RECURSOS UTILIZADOS PARA ABERTURA DOS CREDITOS ADICIONAIS	VALOR (R\$)
(+) Superávit Financeiro	30.172.615,25
(+) Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados	30.054.442,93
(+) Anulações de Dotação	28.764.485,78
<b>(=) TOTAL</b>	<b>88.991.543,96</b>

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.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 12 de 14

NOTA EXPLICATIVA

**NOTA 11 – RESTOS A PAGAR**

Segundo o MCASP 9ª 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 .

<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	<b>VALOR (R\$)</b>
Inscrição em Exercícios Anteriores	<b>5.674.718,22</b>
(-) Pagamentos	5.648.546,57
(-) Cancelamento	26.171,65
<b>(=) Saldo Final</b>	<b>0,00</b>
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>	<b>VALOR (R\$)</b>
Inscrição em Exercícios Anteriores	<b>2.628.070,04</b>
(-) Pagamentos	2.315.057,51
(-) Cancelamento	0,00
<b>(=) Saldo Final</b>	<b>313.012,53</b>
<b>TOTAL GERAL A PAGAR</b>	<b>313.012,53</b>

A anulação de Restos a Pagar não Processados, se refere ao saldo remanescente do estimativo para pagamento de energia elétrica referente ao mês de dezembro de 2021 no valor de R\$14.335,64; saldo não utilizado do estimativo para as despesas com combustível no final do exercício anterior R\$46,09; saldo remanescente de dízima periódica referente à entrega de oxigênio pela empresa J. BASÍLIO COMÉRCIO DE GASES EIRELI no valor de R\$9,50; serviços médicos não prestados pela empresa AEL ATENDIMENTOS MÉDICOS LTDA no valor de R\$8.280,00 e também, serviços de tomografia não prestados pela empresa INSTITUTO DO APARELHO DIGESTIVO DE JI-PARANÁ-RO, em decorrência de vencimento contratual no valor de R\$3.500,42.

O saldo total a pagar dos Restos a Pagar Processados, no valor total de **R\$ 313.012,53**, são devidos a inscrições no exercício 2020 e 2021, conforme relacionado no quadro abaixo.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 13 de 14

NOTA EXPLICATIVA

CNPJ/CPF	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
385.595.282-53	ASSENDORI ALMEIDA FRANÇA	14268/2021	5685/2021	581,11
037.055.252-04	EMILLY MIRELLY SILVA BARROS	14279/2021	5683/2021	488,89
<b>TOTAL</b>				<b>313.012,53</b>

**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.

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP, 9ª 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.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68



**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 14 de 14

NOTA EXPLICATIVA

**NOTA 12 - CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO**

No que se refere à conciliação entre a variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa, apurada na Demonstração dos Fluxos de Caixa, demonstra-se que houve uma variação de **R\$ 32.291.349,55**, a qual é pormenorizada na tabela abaixo:

DESCRIÇÃO	2022
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	86.095.341,71
2. Despesas pagas (Balanço Orçamentário)	125.358.990,46
<b>3. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)</b>	<b>-39.263.648,75</b>
4. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (Fluxo de Caixa)	859.915,66
5. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Investimento (Fluxo de Caixa)	-7.832.214,86
6. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Financiamento (Fluxo de Caixa)	0,00
<b>7. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (4+5+6)</b>	<b>-6.972.299,20</b>
<b>8. Diferença apurada entre o Fluxo de Caixa e o Balanço Orçamentário (3-7)</b>	<b>-32.291.349,55</b>
7. Repasse Financeiro	40.254.953,63
8. Pagamento De Restos a Pagar Processados	5.648.546,57
9. Pagamento De Restos a Pagar Não Processados	2.315.057,51
<b>10. Resultado Entre a Transferência Recebida e Os Restos A Pagar</b>	<b>32.291.349,55</b>
<b>11. Resultado (10-8)</b>	<b>0,00</b>

A diferença encontrada no quadro acima, variação entre fluxo de caixa e o balanço orçamentário, é explicada pelos Repasses Financeiros Recebidos, linha 07 do quadro, e os Pagamentos de Restos a Pagar Processados e Não Processados, linhas 8 e 9 do quadro, pois estes e aqueles transitam pela Demonstração de Fluxo de Caixa, mas não compõem os dados para elaboração do balanço Orçamentário.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>86.095.341,71</b>	<b>78.092.197,61</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>132.932.272,78</b>	<b>103.804.218,41</b>
ORDINÁRIO		0,00	15,83	ORDINÁRIO		40.304.967,73	54.542,80
VINCULADO		86.095.341,71	78.092.181,78	VINCULADO		92.627.305,05	103.749.675,61
OUTROS RECURSOS ESTADUAIS DESTINADO A SAÚDE		0,00	1.734.714,54	OUTROS RECURSOS ESTADUAIS DESTINADO A SAÚDE		0,00	740.000,53
OUTROS RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		2.030,32	0,00	OUTROS RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		0,77	0,00
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		0,00	37.471,31	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		0,00	31.925.190,04
RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		0,00	15.370.729,04	RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		0,00	19.890.364,94
TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS		622.330,69	0,00	TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS		2.133.538,57	0,00
PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		69.512.166,24	0,00	PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		71.941.907,80	0,00
PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		1.776.734,08	0,00	PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		4.548.849,35	0,00
TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS SUS PROVENIENTES GOVERNO FEDERAL-BLOCO MANUT.AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS SAÚDE-RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0		0,00	59.824.597,14	TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS SUS PROVENIENTES GOVERNO FEDERAL-BLOCO MANUT.AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS SAÚDE-RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0		0,00	46.863.598,87
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - CUSTEIO		0,00	1.042.647,84	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - CUSTEIO		0,00	3.664.262,36
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020		1.574,78	0,00	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020		20.315,99	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - SAÚDE		0,00	82.021,91	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - SAÚDE		0,00	666.258,87
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS A SAÚDE		11,57	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS A SAÚDE		327.190,02	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS A SAÚDE		91.202,64	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS A SAÚDE		191.041,66	0,00
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS		12.061.568,54	0,00	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS		11.008.786,68	0,00
PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL		2.027.722,85	0,00	PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL		472.342,82	0,00
TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DOS AGENTES DE COMBATE ÀS ENDEMIAS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DOS AGENTES DE COMBATE ÀS ENDEMIAS		1.983.331,39	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>40.254.953,63</b>	<b>31.867.611,65</b>				
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		40.254.953,63	31.867.611,65				
REPASSE RECEBIDO		40.254.953,63	31.867.611,65				
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>23.759.135,27</b>	<b>23.493.672,43</b>				
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		7.573.282,32	7.988.345,73				

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
27/02/2023 18:05

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.290.038,04	5.674.718,22	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>24.149.457,03</b>	<b>20.632.706,21</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.283.244,28	2.313.627,51	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		7.963.604,08	5.127.379,51
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>16.077.944,83</b>	<b>15.473.761,16</b>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		5.648.546,57	1.925.642,26
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	655.060,92	RP PROCESSADOS PAGOS		2.315.057,51	3.201.737,25
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.156.944,20	0,00	<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>16.077.944,83</b>	<b>15.473.761,16</b>
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		156.924,78	86.020,63	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	655.060,92
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	6.121.096,66	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.156.944,20	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.518.290,69	0,00	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		156.924,78	86.020,63
ISS		0,00	514.649,52	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	6.121.096,66
ISS		1.074.769,20	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.518.290,69	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		612.952,89	684.747,35	ISS		0,00	514.649,52
PENSAO ALIMENTICIA		235.721,64	202.245,85	ISS		1.074.769,20	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.748.346,57	3.243.740,77	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		612.952,89	684.747,35
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		149.915,29	141.048,92	PENSAO ALIMENTICIA		235.721,64	202.245,85
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		4.424.079,57	3.825.150,54	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.748.346,57	3.243.740,77
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		107.908,12	31.565,54	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		149.915,29	141.048,92
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		41.450,49	13.542,11	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		4.424.079,57	3.825.150,54
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		107.908,12	31.565,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		66.457,63	18.023,43	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		41.450,49	13.542,11
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>41.726.711,65</b>	<b>32.710.154,58</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		66.457,63	18.023,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		41.726.711,65	32.710.154,58	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		41.726.711,65	32.710.154,58	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>34.754.412,45</b>	<b>41.726.711,65</b>
<b>TOTAL</b>		<b>191.836.142,26</b>	<b>166.163.636,27</b>	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		34.754.412,45	41.726.711,65
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		6.508.818,35	0,00
				BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		28.245.594,10	41.726.711,65
				<b>TOTAL</b>		<b>191.836.142,26</b>	<b>166.163.636,27</b>

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
27/02/2023 18:05

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

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 02 e Abril, inscrito sob o CNPJ – 19.122.075/0001-73, está inserido dentro da estrutura organizacional do Município de Ji-Paraná e funcionamento disposto na Lei Orgânica nº 01 de 28 de março de 1990, atuando por meio da Administração Direta.

Nome da Unidade	CNPJ
<b>PODER LEGISLATIVO</b>	
Câmara Municipal de Ji-Paraná	04.380.325/0001-06
<b>PODER EXECUTIVO</b>	
<b>Administração Direta</b>	
Prefeitura Municipal de Ji-Paraná	04.092.672/0001-25
Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná	<b>19.122.075/0001-73</b>
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

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
 27/02/2023 18:05

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

Administração Indireta	CNPJ
Fundação Cultural de Ji-Paraná	04.380.911/0001-42
Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55
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 2022 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 9ª 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.

**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 9ª 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:

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
 27/02/2023 18:05

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

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

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

**4.1.1 - Moeda funcional.**

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

**4.1.2- Receita Realizada**

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

**4.1.3- Despesa Realizada**

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

**4.1.4- Restos a Pagar**

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.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
 27/02/2023 18:05

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

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 – 9ª Edição.

**4.1.5- Alterações ou Mudanças nas políticas contábeis do Município**

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.

**4.2 – Eventos Subseqüentes**

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 extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
 27/02/2023 18:05

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

### 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).

#### 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 ea Instrução Normativa nº 022/TCE/RO/2007, esta detalhada no quadro abaixo.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
27/02/2023 18:05

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS	VALOR (R\$)
<b>1 – Receita Própria do Município</b>	<b>75.764.798,66</b>
Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU	5.504.188,07
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	15.491.084,08
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN	42.033.776,71
Imposto s/Transmissão Inter vivos – ITBI	6.526.743,87
Multas e Juros sobre Impostos	511.863,05
Receita da Dívida Ativa de Impostos – Principal, correção monetária, multas e juros	5.697.142,88
<b>2 – Transferências Estaduais</b>	<b>100.610.061,92</b>
Cota Parte do ICMS	77.546.188,29
Cota Parte do IPVA	23.063.873,63
<b>3 – Transferências Federais</b>	<b>62.506.112,41</b>
Cota Parte do FPM	60.421.872,25
ICMS Desoneração – LC nº 87/96	0,00
Cota Parte do ITR	1.745.515,09
Cota Parte do IPI Exp.	338.725,07
<b>4 – Totais Geral de Impostos (item 1 + 2 + 3)</b>	<b>238.880.972,99</b>
<b>5 – Valormínimo a ser aplicado em Ações e Serviços Públicos de saúde (item 4 x 15%)</b>	<b>35.832.145,95</b>

Conforme demonstrado no Balanço Financeiro, o Município repassou ao FMS o montante de R\$40.254.953,63, 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 consideradas para aplicação em saúde, estão detalhados no quadro abaixo:

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
27/02/2023 18:05

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

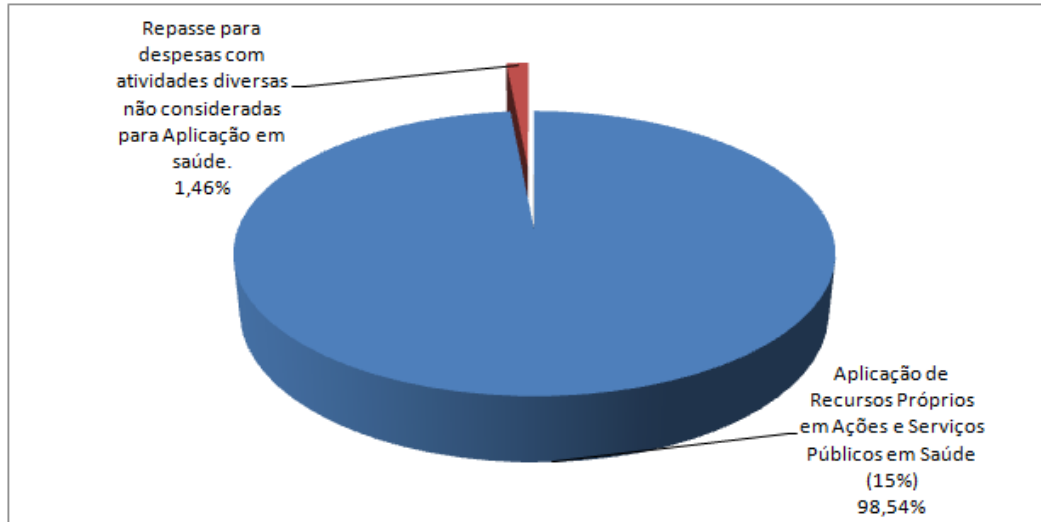
**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

Transferências Financeiras Recebidas	40.254.953,63
Aplicação de Recursos Próprios em Ações e Serviços Públicos em Saúde (15%)	39.667.702,87
Repasso para despesas com atividades diversas não consideradas para Aplicação em saúde.	587.250,76



**NOTA 6 – MOVIMENTAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR**

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
 27/02/2023 18:05

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 10

NOTA EXPLICATIVA

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 mais bem evidenciado no Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante e TC10A e TC10B – Rol dos Restos a Pagar.

<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>8.302.788,26</b>
(+) Inscrição	7.573.282,32
(-) Pagamento	7.963.604,08
(-) Cancelamento	26.171,65
<b>(=) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>7.886.294,85</b>

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\$ 313.012,53** devido aos Restos a Pagar processados do Exercício de 2020 e 2021.

CNPJ/GPF	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
385.595.282-53	ASSENDORI ALMEIDA FRANÇA	14268/2021	5685/2021	581,11
037.055.252-04	EMILLY MIRELLY SILVA BARROS	14279/2021	5683/2021	488,89
<b>TOTAL</b>				<b>313.012,53</b>

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
 27/02/2023 18:05

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 11

NOTA EXPLICATIVA

A anulação de Restos a Pagar não Processados, se refere ao saldo remanescente do estimativo para pagamento de energia elétrica referente ao mês de dezembro de 2021 no valor de R\$14.335,64; saldo não utilizado do estimativo para as despesas com combustível no final do exercício anterior R\$46,09; saldo remanescente de dízima periódica referente à entrega de oxigênio pela empresa J. BASÍLIO COMÉRCIO DE GASES EIRELI no valor de R\$9,50; serviços médicos não prestados pela empresa AEL ATENDIMENTOS MÉDICOS LTDA no valor de R\$8.280,00 e também, serviços de tomografia não prestados pela empresa INSTITUTO DO APARELHO DIGESTIVO DE JI-PARANÁ-RO, em decorrência de vencimento contratual no valor de R\$3.500,42.

**NOTA 7 – VARIÇÃO DO SALDO FINANCEIRO**

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

DISPONIVEL EXERCICIO ANTERIOR		41.726.711,65
<b>(+) INGRESSOS</b>		<b>150.109.430,61</b>
Receita Orçamentária	86.095.341,71	
Ingressos Extra Orçamentários	23.759.135,27	
Transferências Recebidas	40.254.953,63	
<b>(-) DISPÊNDIOS</b>		<b>157.081.729,81</b>
Despesa Orçamentária	132.932.272,78	
Dispêndios Extra Orçamentários	24.149.457,03	
<b>(=) DISPONIVEL DO EXERCICIO EM 31/12/2022</b>		<b>34.754.412,45</b>

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 2022 foram superiores aos recebimentos, ocasionando uma diminuição do saldo financeiro disponível para o exercício seguinte no montante de R\$ 6.972.299,20.

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**

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
 27/02/2023 18:05

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 12

NOTA EXPLICATIVA

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 2022 foram pagos.

**NOTA 9 – EXECUÇÃO DOS RECURSOS RECEBIDOS PARA O ENFRENTAMENTO DA CALAMIDADE PÚBLICA - COVID-19 NO EXERCÍCIO DE 2022**

QUADRO DEMONSTRATIVO DA TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS ADVINDOS DA UNIÃO	
Descrição do Recursos	Valor do Recurso
Recursos advindos da União, na forma de auxílio financeiro, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, no exercício de 2022, e em ações de enfrentamento ao Coronavírus SARS-CoV-2 (Covid-19). Conforme LC173/2020.	1.574,78
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).	1.776.734,08
<b>Total de recursos</b>	<b>1.778.308,86</b>

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
 27/02/2023 18:05

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 13

NOTA EXPLICATIVA

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	4.961.939,62	4.961.939,62	4.961.939,62
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
<b>TOTAL</b>	<b>4.961.939,62</b>	<b>4.961.939,62</b>	<b>4.961.939,62</b>

QUADRO DEMONSTRATIVO DA TRANSFERENCIA 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)	2.440.096,38

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	6.120.921,31	6.120.921,31	6.120.921,31
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
<b>TOTAL</b>	<b>6.120.921,31</b>	<b>6.120.921,31</b>	<b>6.120.921,31</b>

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
27/02/2023 18:05

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**B) QUADRO ANEXO**  
Dezembro(31/12/2022)  
ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2022

Pág.: 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)
1 VINCULADO	86.095.341,71	0,00	86.095.341,71	0,00	0,00	0,00
600 TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	69.512.166,24	0,00	69.512.166,24	0,00	0,00	0,00
601 TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	622.330,69	0,00	622.330,69	0,00	0,00	0,00
602 TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS SUS PROVENIENTES GOVERNO FEDERAL-BLOCO MANUT.AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS SAÚDE-RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0	1.776.734,08	0,00	1.776.734,08	0,00	0,00	0,00
604 TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DOS AGENTES DE COMBATE ÀS ENDEMIAS	2.027.722,85	0,00	2.027.722,85	0,00	0,00	0,00
621 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	12.061.568,54	0,00	12.061.568,54	0,00	0,00	0,00
631 TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS À SAÚDE	91.202,64	0,00	91.202,64	0,00	0,00	0,00
632 TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS À SAÚDE	11,57	0,00	11,57	0,00	0,00	0,00
659 OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	2.030,32	0,00	2.030,32	0,00	0,00	0,00
707 TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020	1.574,78	0,00	1.574,78	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>86.095.341,71</b>	<b>0,00</b>	<b>86.095.341,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
22/02/2023 09:55

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO



**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>45.256.381,22</b>	<b>48.966.188,10</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>7.241.406,79</b>	<b>3.879.355,49</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		34.754.412,45	41.726.711,65	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.665.949,98	1.358.152,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		34.754.412,45	41.726.711,65	PESSOAL A PAGAR		1.665.949,98	1.358.152,80
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	28.245.594,10	41.726.711,65	PESSOAL A PAGAR	F	20.800,00	106.867,35
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	6.508.818,35	0,00	PESSOAL A PAGAR	P	1.645.149,98	1.251.285,45
<b>ESTOQUES</b>		<b>10.501.968,77</b>	<b>7.239.476,45</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>5.480.678,05</b>	<b>2.464.730,11</b>
ALMOXARIFADO		10.501.968,77	7.239.476,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		5.480.678,05	2.464.730,11
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	9.107.855,53	6.184.550,82	FORNECEDORES NACIONAIS	F	5.480.678,05	2.464.730,11
MATERIAIS GRÁFICOS	P	158.981,18	136.883,98	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		94.778,76	56.472,58
MATERIAL DE CONSUMO	P	602.968,48	629.441,50	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		94.778,76	56.472,58
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	430.552,13	163.178,28	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	84.278,76	26.472,58
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	7.676,26	26.325,35	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	10.500,00	30.000,00
AUTOPEÇAS	P	3.000,01	1.272,01	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>7.241.406,79</b>	<b>3.879.355,49</b>
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	190.935,18	90.349,76				
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	0,00	7.474,75				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>82.709.240,43</b>	<b>78.423.837,45</b>				
INVESTIMENTOS		36.000,00	36.000,00				
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		36.000,00	36.000,00				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	36.000,00	36.000,00				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>82.673.240,43</b>	<b>78.387.837,45</b>				
BENS MOVEIS		29.859.914,62	22.318.357,75				
BENS DE INFORMÁTICA	P	3.945.164,49	2.360.586,76				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	6.991.487,22	2.938.969,18				
VEÍCULOS	P	6.796.636,38	5.309.812,88				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	11.528.311,62	11.155.268,56				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	157.775,09	143.460,09				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	440.539,82	410.260,28				
BENS IMÓVEIS		61.887.779,42	60.957.593,24				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.895.374,88	2.489.070,70				
BENS DE USO ESPECIAL	P	56.613.104,19	58.468.522,54				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	2.379.300,35	0,00				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-9.074.453,61	-4.888.113,54				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.178.420,08	0,00				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-7.896.033,53	-4.888.113,54				
<b>TOTAL</b>		<b>127.965.621,65</b>	<b>127.390.025,55</b>				

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

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

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		34.754.412,45	41.726.711,65	PASSIVO FINANCEIRO (5.596.256,81)+RP não Proc.(2.290.038,04)		7.886.294,85	8.302.788,26
ATIVO PERMANENTE		93.211.209,20	85.663.313,90	PASSIVO PERMANENTE		1.645.149,98	1.251.285,45
				SALDO PATRIMONIAL		118.434.176,82	117.835.951,84

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>20.095.793,92</b>	<b>21.636.901,25</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>56.568.172,72</b>	<b>30.788.630,65</b>
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		20.095.793,92	21.636.901,25	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	180.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>20.095.793,92</b>	<b>21.636.901,25</b>	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		56.568.172,72	30.608.630,65
				<b>TOTAL</b>		<b>56.568.172,72</b>	<b>30.788.630,65</b>

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

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 02 e Abril, inscrito sob o CNPJ – 19.122.075/0001-73, está inserido dentro da estrutura organizacional do Município de Ji-Paraná e funcionamento disposto na Lei Orgânica nº 01 de 28 de março de 1990, atuando por meio da Administração Direta.

Nome da Unidade	CNPJ
<b>PODER LEGISLATIVO</b>	
Câmara Municipal de Ji-Paraná	04.380.325/0001-06

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

<b>PODER EXECUTIVO</b>	
<b>Administração Direta</b>	
Prefeitura Municipal de Ji-Paraná	04.092.672/0001-25
Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná	<b>19.122.075/0001-73</b>
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
<b>Administração Indireta</b>	
Fundação Cultural de Ji-Paraná	04.380.911/0001-42
Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55
Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná	15.659.732/0001-65
Autorquia 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 2022 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 9ª edição, estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) e demais normativas aplicáveis.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

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.

**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 9ª 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"> <li>• Classe 1 - Ativo</li> <li>• Classe 2 - Passivo</li> <li>• Classe 3 - Variação Patrimonial Diminutiva - VPD</li> <li>• Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento</li> <li>• Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 7 - Controle dos Devedores</li> <li>• 8 - Controle dos Credores</li> </ul>

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

**4.1. - Moeda funcional.**

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

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

**4.2 - Caixa e equivalentes de caixa**

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.

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**

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**

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

**4.5 - Estoques**

Os estoques de almoxarifado são avaliados e registrados pelo custo médio ponderado de aquisição.

**4.6 - Ativo realizável a longo prazo**

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.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

**4.7– Imobilizado**

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.

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.

A metodologia para depreciação, avaliação ou reavaliação dos bens imóveis foi regulamentada através do Decreto Municipal n. 4750/2015;

**4.8– Intangível**

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 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.;

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 10

NOTA EXPLICATIVA

Os bens imóveis serão depreciados após atualização dos valores a *preço de mercado*, onde o procedimento está previsto para ser executado no exercício de 2022;

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;

**4.10 - Reavaliação, atualização, depreciação de bens imóveis**

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**

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.

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 – 9ª Edição.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 11

NOTA EXPLICATIVA

**4.12 – Alterações ou Mudanças nas políticas contábeis do Município**

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 ocorreram as seguintes mudanças:

A partir do exercício de 2022, referente a conta Caixa e Equivalente de Caixa, os registros na conta Banco Conta Movimento passaram a ser apenas aqueles cujos valores se encontrarem demonstrados em extrato bancário em conta corrente, enquanto os valores que estão aplicados em qualquer tipo de investimento passaram a ser controlados na conta de Aplicação de Liquidez Imediata. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor justo atualizadas até a data das demonstrações contábeis.

**4.13 – Eventos Subseqüentes**

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 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 9ª Edição, bem como a Instrução de Procedimentos Contábeis 04 - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial.

\_\_\_\_\_  
 FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

\_\_\_\_\_  
 MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 12

NOTA EXPLICATIVA

**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 passaram 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.

\_\_\_\_\_  
 FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

\_\_\_\_\_  
 MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 13

NOTA EXPLICATIVA

O levantamento físico foi concluído no dia 31/12/2022, por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal nº 3972 de 11 de novembro de 2022, e todos os itens relacionados encontram-se 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 2022:

CONTA ESTOQUES	VALOR (R\$)
Saldo Inicial da Conta Estoques	7.239.476,45
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC-23)	16.844.692,76
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC-23)	623.967,08
(+) Entradas de Materiais não considerados no TC-23	96.520,62
(-) Consumo no período (Uso de Material de Consumo na VPD)	14.302.688,14
<b>(=) SALDO FINAL DA CONTA ESTOQUE</b>	<b>10.501.968,77</b>

As entradas de materiais não considerados no TC-23 são liquidações de empenhos no elemento de despesa 33.90.30 referente Suprimento de Fundos.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 14

NOTA EXPLICATIVA

**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 transfiram para a entidade os benefícios, riscos e controle desses bens, cuja utilização se dará por mais de um período (exercício).



FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 15

NOTA EXPLICATIVA

CONTA IMOBILIZADO	VALOR (R\$)
Saldo inicial da conta Imobilizado	78.387.837,45
(+) 4.4.9.0.5.1 – Valor liquidado orçamentário de Obras e Instalações	1.518.713,97
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado orçamentário de Equipamentos e Material Permanente	4.200.646,21
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC-23)	4.729.661,92
(-) Baixa Independente da Execução Orçamentária (TC-23)	1.977.279,05
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis e Imóveis no Exercício de 2022(TC-23)	4.186.340,07
<b>(=) SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO</b>	<b>82.673.240,43</b>

A movimentação Independente da Execução Orçamentária está explicada abaixo:

INSCRIÇÕES	
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
<b>BENS MOVEIS</b>	<b>3.340.910,66</b>
Liquidação de Restos a Pagar não Processados da classificação da Natureza da Despesa 4.4.90.52 (Materiais Permanentes)	3.340.910,66

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 16

NOTA EXPLICATIVA

BENS IMÓVEIS	1.388.751,26
Este valor corresponde à transferência da unidade gestora 02 (prefeitura) - UBS Primavera e incorporado ao Patrimônio da unidade gestora 10 (saúde), por estar em unidade gestora divergente.	49,66
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 registro ou medição de obra.	1.230.824,68
Este valor corresponde à baixa para 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 registro ou medição de obra.	10.355,95
Transferência da Entidade 02 (prefeitura) - Escada em Estrutura Metálica (fixa), pertencente à Secretaria Municipal de Saúde, mas, que estava registrado na prefeitura.	5.150,00
Valor referente a ajustes por reavaliação da Unidade Básica de Saúde – Edilene S. de Moraes Bairro Primavera – Imóvel, conforme laudo técnico de avaliação, em respeito ao decreto 15400 de 24 de maio de 2021 anexos ao processo Nº 5.4702/2021. Valor este encontrado depois de sanadas as pendências quanto a duplicidade de tombamentos, advindos de exercícios anteriores que era de R\$ 250.153,19 e após o procedimento, que ocorreu em conformidade com o laudo técnico de avaliação, passou ao custo de R\$ 392.524,16, alcançando a valor positivo de reavaliação de R\$ 142.370,97.	142.370,97
<b>(=) TOTAL DE INSCRIÇÃO INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>4.729.661,92</b>

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO



**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 17

NOTA EXPLICATIVA

BAIXAS	
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>0,00</b>
	0,00
<b>BENS IMOVEIS</b>	<b>1.977.279,05</b>
Baixa por erro de registro de duplicidade de lançamento do Edifício da Unidade Básica Doutora Edilene S de Moraes, referente a cadastros inseridos no sistema de patrimônio de exercícios anteriores, sendo que na época lançavam um tombamento para cada registro ou medição de obra.	392.524,16
Baixa por erro de registro de duplicidade de lançamento do Edifício da Divisão de Vigilância Epidemiológica, referente a cadastros inseridos no sistema de patrimônio de exercícios anteriores, sendo que na época lançavam um tombamento para cada registro ou medição de obra.	343.574,26
Este valor corresponde à baixa para 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 registro ou medição de obra.	1.230.824,68
Este valor corresponde à baixa para 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 registro ou medição de obra.	10.355,95
<b>(=) TOTAL DE INSCRIÇÃO INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</b>	<b>1.977.279,05</b>

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

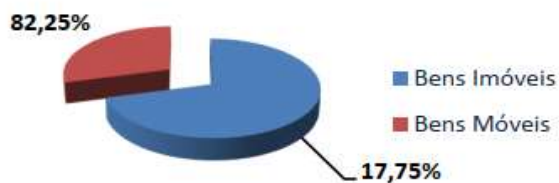
**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

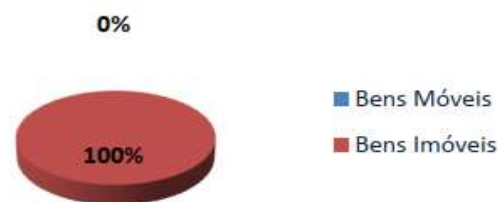
Pág.: 18

NOTA EXPLICATIVA

Inscrições:



Baixas:



FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 19

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.

O Inventário do Patrimônio foi realizado por Comissão nomeada pelo Decreto Municipal 2197 de 26 de Maio de 2022.

**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
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>22.318.357,75</b>	<b>7.541.556,87</b>	<b>0,00</b>	<b>29.859.914,62</b>
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	11.155.268,56	373.043,06	0,00	11.528.311,62

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 20

NOTA EXPLICATIVA

Bens de informática	2.360.586,76	1.584.577,73	0,00	3.945.164,49
Móveis e utensílios	2.938.969,18	4.052.518,04	0,00	6.991.487,22
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	143.460,09	14.315,00	0,00	157.775,09
Veículos	5.309.812,88	1.486.823,50	0,00	6.796.636,38
Demais Bens Móveis	410.260,28	30.279,54	0,00	440.539,82
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>60.957.593,24</b>	<b>2.907.465,23</b>	<b>-1.977.279,05</b>	<b>61.887.779,42</b>
<b>Bens de uso especial</b>	<b>58.468.522,54</b>	<b>142.370,97</b>	<b>-1.997.789,32</b>	<b>56.613.104,19</b>
Edifícios	32.623.461,45	142.370,97	-1.997.789,32	30.768.043,10
Terrenos/Glebas	25.845.061,09	0,00	0,00	25.845.061,09
<b>Bens Imóveis em Andamento</b>	<b>2.489.070,70</b>	<b>1.518.713,97</b>	<b>-1.112.409,79</b>	<b>2.895.374,88</b>
Obras em andamento	2.489.070,70	1.518.713,97	-1.112.409,79	2.895.374,88
Demais Bens Móveis	0,00	1.246.380,29	1.132.920,06	2.379.300,35
Outros Bens Imóveis	0,00	1.246.380,29	1.132.920,06	2.379.300,35
<b>DEPRECIÇÃO</b>	<b>Acumulada</b>	<b>Efativação por</b>	<b>Depreciação do</b>	<b>Dep. Acumulada</b>
	<b>31/12/2021</b>	<b>Depreciação</b>	<b>Exercício</b>	<b>em 31/12/2022</b>
<b>Depreciação acumulada</b>	-4.888.113,54	0,00	-4.186.340,07	-9.074.453,61
<b>Depreciação acumulada - Bens Móveis</b>	<b>-4.888.113,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.007.919,99</b>	<b>-7.896.033,53</b>
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	-2.046.483,50	0,00	-1.232.890,12	-3.279.373,62
Bens de informática	-816.771,66	0,00	-319.683,26	-1.136.454,92
Móveis e utensílios	-1.112.902,29	0,00	-527.473,86	-1.640.376,15
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	-40.996,52	0,00	-9.758,19	-50.754,71

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 21

NOTA EXPLICATIVA

Veículos	-869.640,29	0,00	-908.453,25	-1.778.093,54
Demais Bens Móveis	-1.319,28	0,00	-9.661,31	-10.980,59
<b>Depreciação acumulada – Bens Imóveis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.178.420,08</b>	<b>-1.178.420,08</b>
Depreciação acumulada de Bens de Uso Especial	0,00	0,00	-1.178.420,08	-1.178.420,08
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>78.387.837,45</b>	<b>10.449.022,10</b>	<b>-6.163.619,12</b>	<b>82.673.240,43</b>

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 22

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 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.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 23

NOTA EXPLICATIVA

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

BENS MOVEIS	SALDO BRUTO EXERCÍCIO ANTERIOR	AQUISIÇÃO NO EXERCÍCIO	BAIXA DE BENS NO EXERCÍCIO	DEPRECIACÃO ACUMULADA	SALDO ATUAL DEPRECIADO
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	11.155.268,56	373.043,06	0,00	-3.279.373,62	8.248.938,00
Bens de informática	2.360.586,76	1.584.577,73	0,00	-1.136.454,92	2.808.709,57
Móveis e utensílios	2.938.969,18	4.052.518,04	0,00	-1.640.376,15	5.351.111,07
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	143.460,09	14.315,00	0,00	-50.754,71	107.020,38
Veículos	5.309.812,88	1.486.823,50	0,00	-1.778.093,54	5.018.542,84
Demais Bens Móveis	410.260,28	30.279,54	0,00	-10.980,59	429.559,23
<b>TOTAL BENS MOVEIS</b>	<b>22.318.357,75</b>	<b>7.541.556,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.896.033,53</b>	<b>21.963.881,09</b>

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 24

NOTA EXPLICATIVA

BENS IMOVEIS	SALDO BRUTO EXERCÍCIO ANTERIOR	AQUISIÇÃO NO EXERCÍCIO	BAIXA DE BENS NO EXERCÍCIO	DEPRECIACÃO ACUMULADA	SALDO ATUAL DEPRECIADO
<b>Bens de uso especial</b>	<b>58.468.522,54</b>	<b>142.370,97</b>	<b>-1.997.789,32</b>	<b>-1.178.420,08</b>	<b>55.434.684,11</b>
Edifícios	32.623.461,45	142.370,97	-1.997.789,32	-1.178.420,08	29.589.623,02
Terrenos/Glebas	25.845.061,09	0,00	0,00		25.845.061,09
<b>Bens Imóveis em Andamento</b>	<b>2.489.070,70</b>	<b>1.518.713,97</b>	<b>-1.112.409,79</b>	<b>0,00</b>	<b>2.895.374,88</b>
Obras em andamento	2.489.070,70	1.518.713,97	-1.112.409,79	0,00	2.895.374,88
Demais Bens Móveis	0,00	1.246.380,29	1.132.920,06	0,00	2.379.300,35
Outros Bens Imóveis	0,00	1.246.380,29	1.132.920,06	0,00	2.379.300,35
<b>TOTAL BENS IMOVEIS</b>	<b>60.957.593,24</b>	<b>2.907.465,23</b>	<b>-1.977.279,05</b>	<b>-1.178.420,08</b>	<b>60.709.359,34</b>
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>83.275.950,99</b>	<b>10.449.022,10</b>	<b>-1.977.279,05</b>	<b>-9.074.453,61</b>	<b>82.673.240,43</b>

Analisando o quadro acima, observa-se que houve decréscimo em relação ao valor total inicial do imobilizado (já depreciado) do Fundo Municipal de Saúde. Isso demonstra que o valor total de aquisições do imobilizado no exercício foi inferior ao valor total de depreciações e baixas, tendo em vista que a conta depreciação acumulada sofreu uma variação bem significativa com os ajustes da fórmula de cálculo "conforme nota 9.1" e, também, teve o começo da depreciação das edificações, o que até o mês de dezembro de 2021 o município de Ji-Paraná ainda não havia depreciado nenhum de seus Edifícios, iniciando assim a depreciação destes no mês de Janeiro de 2022, através de processo de reavaliação devidamente explicado em notas de DVP 8.1.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 25

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 e imóveis (Edifícios).

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 UTIL (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%
Bens Imóveis - Edifícios	25	10%	10%

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 26

NOTA EXPLICATIVA

A seguir está demonstrada a movimentação da conta de depreciação no exercício de 2022.

CONTA DEPRECIÇÃO ACUMULADA	VALOR (R\$)
Saldo Acumulado em 31/12/2021	<b>(4.888.113,54)</b>
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada	<b>(4.186.340,07)</b>
<b>SALDO ACUMULADO EM 31/12/2022</b>	<b>(9.074.453,61)</b>

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.

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 no 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.

Observa-se um aumento de aproximadamente 54%, em relação ao exercício anterior, no que se refere à depreciação acumulada. Os principais fatores que justificam a mutação são os descritos abaixo:

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 27

NOTA EXPLICATIVA

- ✓ Mudança nos parâmetros da depreciação dos bens para que estes pudessem seguir fidedignamente os termos do Decreto nº 4750/GAB/PMJP/2015, de 29/05/2015, que estabelece normas e procedimentos para a realização de reavaliação, baixa, redução ao valor recuperável de ativos, depreciação, amortização e exaustão dos bens do Município de Ji-Paraná. Ocorre que o sistema dos registros patrimoniais se baseia nos termos do referido decreto para a valoração das contas do PCASP relacionadas ao Patrimônio da Entidade. O expressivo aumento se deu em virtude de que anteriormente havia contas do Patrimônio, especificamente as relacionadas aos bens móveis, em que sua valoração (vida útil e valor residual) não estava em consonância com os termos do decreto, sendo que, depois de detectada a inconsistência houve o ajuste e foi inserida toda a diferenciado valor ajustado do período em que os desajustes das formulas ocorreram. A depreciação acumulada foi aplicada no mês de janeiro de 2022 e contemplou todo o valor do período onde a fórmula estava desajustada, contudo a partir do mês subsequente os valores voltaram à normalidade.
- ✓ Houve reavaliações de bens imóveis no exercício de 2021, conforme nota explicativa de VPD, os quais passaram a ser depreciados no exercício de 2022, o que por sua vez acarretou, também, em um aumento expressivo na conta de depreciação acumulada, visto que este grupo, anteriormente, não era depreciado.

**NOTA 10 - PASSIVO CIRCULANTE**

Segundo o MCASP, 9ª 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.

\_\_\_\_\_  
 FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

\_\_\_\_\_  
 MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 28

NOTA EXPLICATIVA

**NOTA 10.1 – Pessoal a Pagar**

Nesta conta está registrado o valor de R\$(1.665.949,98) referente a 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.

\_\_\_\_\_  
 FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

\_\_\_\_\_  
 MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:32

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

**D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2022

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>23.093,04</b>	<b>71.516,46</b>
01	<b>VINCULADO</b>	<b>26.845.024,56</b>	<b>33.352.406,93</b>
600	Transf.Fundo a Fundo Recursos do SUS provenientes do Governo Federal-Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	19.174.551,23	21.581.631,06
601	Transf.Fundo a Fundo Recursos do SUS provenientes do Governo Federal-Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	1.545.498,29	3.056.706,17
602	Transf.Fundo a Fundo Recursos SUS provenientes Governo Federal-Bloco Manut.Ações e Serviços Públicos Saúde-Recursos destinados ao enfrentamento COVID-19 no bojo da ação 21C0	47.972,00	2.820.087,27
603	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos	14.466,18	486.809,00
604	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	44.391,46	0,00
621	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	5.935.707,07	4.881.005,97
631	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Saúde	57.175,22	157.014,24
632	Transferências do Estado referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Saúde	131,03	327.309,48
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	25.132,08	23.102,53
707	Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0,00	18.741,21
<b>TOTAL</b>		<b>26.868.117,60</b>	<b>33.423.923,39</b>

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:43

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2022

Pág.: 1

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>3.872.392,50</b>	<b>951.644,23</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>64.800.258,50</b>	<b>64.801.671,28</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		3.872.392,50	951.644,23	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		55.870.253,10	57.970.065,68
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>122.483.052,84</b>	<b>109.408.403,75</b>	ENCARGOS PATRONAIS		6.027.363,56	4.819.436,91
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		40.260.103,63	32.192.152,13	BENEFÍCIOS A PESSOAL		2.281.645,43	1.751.748,75
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		82.222.949,21	77.117.451,62	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		620.996,41	260.419,94
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	98.800,00	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>42.821,51</b>	<b>21.991,19</b>
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA</b>		<b>142.370,97</b>	<b>38.979.424,07</b>	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS		42.821,51	21.991,19
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		142.370,97	10.466.555,36	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>61.656.775,83</b>	<b>26.834.702,24</b>
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	28.512.868,71	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		14.302.688,14	10.384.660,10
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>2.283,87</b>	<b>42.840,94</b>	SERVIÇOS		43.167.747,62	15.216.328,01
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		0,00	0,00	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		4.186.340,07	1.233.714,13
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		2.283,87	19.739,18	<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>0,00</b>	<b>18,44</b>
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	23.101,76	JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	18,44
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>126.500.100,18</b>	<b>149.382.312,99</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>1.525.464,71</b>	<b>1.415.858,10</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>2.786.455,20</b>	<b>0,00</b>	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.498.864,71	1.213.058,10
<b>TOTAL</b>		<b>129.286.555,38</b>	<b>149.382.312,99</b>	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		26.600,00	202.800,00
				<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS</b>		<b>736.048,76</b>	<b>1.969.515,28</b>
				REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		0,00	1.969.515,28
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		736.048,76	0,00
				<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>18.693,25</b>	<b>20.442,98</b>
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		18.693,25	20.442,98
				<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>506.492,82</b>	<b>253.297,03</b>
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		506.492,82	253.297,03
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>129.286.555,38</b>	<b>95.317.496,54</b>
				<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>0,00</b>	<b>54.064.816,45</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>129.286.555,38</b>	<b>149.382.312,99</b>

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)  
 ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2022

Pág.: 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		9.060.270,84	3.144.532,51
INVESTIMENTOS		9.060.270,84	3.144.532,51

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

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 02 e Abril, inscrito sob o CNPJ – 19.122.075/0001-73, está inserido dentro da estrutura organizacional do Município de Ji-Paraná e funcionamento disposto na Lei Orgânica nº 01 de 28 de março de 1990, atuando por meio da Administração Direta.

Nome da Unidade	CNPJ
<b>PODER LEGISLATIVO</b>	
Câmara Municipal de Ji-Paraná	04.380.325/0001-06

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO



**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

PODER EXECUTIVO	
Administração Direta	
Prefeitura Municipal de Ji-Paraná	04.092.672/0001-25
Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná	<b>19.122.075/0001-73</b>
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
Administração Indireta	
Fundação Cultural de Ji-Paraná	04.380.911/0001-42
Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55
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 2022 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 9ª 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.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

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 9ª 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"> <li>• Classe 1 - Ativo</li> <li>• Classe 2 - Passivo</li> <li>• Classe 3 - Variação Patrimonial Diminutiva - VPD</li> <li>• Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento</li> <li>• Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 7 - Controle dos Devedores</li> <li>• 8 - Controle dos Credores</li> </ul>

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

**4.1.1 - Moeda funcional.**

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

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

4.2 – Alterações ou Mudanças nas políticas contábeis do Município

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

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.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)
23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

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;



FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)
23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 8

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.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

O Resultado Patrimonial de 2022 foi deficitário no valor de R\$ -2.786.455,20, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2022	AV%	2021	AV%	AH%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>126.500.100,18</b>	<b>100,00</b>	<b>149.382.312,99</b>	<b>100</b>	<b>-14,49</b>
Rendimento De Aplicação Financeira	3.872.392,50	3,06	951.644,23	0,64	306,92
Transferências Intra Governamentais	40.260.103,63	31,83	32.192.152,13	21,55	25,06
Transferências Inter Governamentais	82.222.949,21	65,00	77.117.451,62	51,62	6,62
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00	98.800,00	0,07	-100,00
Valorização e Ganhos com ativos e Desincorporação	142.370,97	0,11	38.979.424,07	26,09	-99,63
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.283,87	0,00	42.840,94	0,03	-94,67
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>129.286.555,38</b>	<b>100</b>	<b>95.317.496,54</b>	<b>100</b>	<b>36,94</b>
Pessoal e Encargos	64.800.258,50	50,12	64.801.671,28	67,98	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	42.821,51	0,03	21.991,19	0,02	94,72
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	61.656.775,83	47,69	26.834.702,24	28,15	129,77
Transferências e Delegações Concedidas	1.525.464,71	1,18	1.415.858,10	1,49	7,74
Desincorporação de Ativos	736.048,76	0,57	1.969.515,28	2,07	-62,63
Tributárias	18.693,25	0,01	20.442,98	0,02	-8,56
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	506.492,82	0,39	253.315,47	0,27	99,95

Notas: AV – Análise Vertical.

AH – Análise Horizontal(2022/2021).

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 10

NOTA EXPLICATIVA

Comparativo do Resultado Patrimonial



Contribui para o resultado deficitário a não realização de reavaliação de ativos, o que teve grande significado em 2021, sendo que o único lançamento feito em 2022 se refere a uma reavaliação feita em 14/09/2021, mas que seu registro foi feito somente em 30/06/2022, o qual passou a ser depreciado neste exercício.

Contribui também, o aumento de serviços públicos em saúde e:

Finalmente, a conta depreciações sofreu ajustes na fórmula de cálculo do sistema, com base no decreto 4750/GAB/PMJP/2015 de 29 de maio de 2015, mas precisamente no anexo VIII, que ainda não tinha sido atualizada à época e, depois de implantada tal mudança o sistema inseriu no mês de janeiro/2022 a diferença acumulada do período onde o cálculo estava com a fórmula "desajustada". Teve também, o começo da depreciação das edificações, em janeiro de 2022, visto que até o mês de dezembro de 2021 o município de Ji-Paraná tinha depreciado nenhum de seus edifícios, através de processo de reavaliação devidamente explicado na nota 8.1, contribuindo assim, para o resultado deficitário.

**NOTA 6 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS**

Na composição das Variações Patrimoniais Financeiras está a seguinte movimentação:

- R\$ 3.872.392,50 – Ingresso de receitas patrimoniais oriunda do rendimento de aplicação financeira das contas bancárias da entidade.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 11

NOTA EXPLICATIVA

**NOTA 7 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS**

**R\$ 40.260.103,63**

• 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

**R\$ 82.222.949,21**

• Transferências Inter Governamentais que são as receitas de Transferências Constitucionais e Legais recebidas da União e do Estado.

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

No exercício de 2022, fazendo um comparativo com o exercício de 2021, esta conta teve uma variação negativa de 99,63%, perfazendo um total de R\$142.370,97, contudo para que haja o correto tratamento contábil à luz do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP – 9ª 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.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 12

NOTA EXPLICATIVA

O Valor de R\$142.370,97 é composto por:

<b>Especificação</b>	<b>Total</b>
Reavaliação de Ativos	142.370,97
Valor referente a ajustes por reavaliação da Unidade Básica de Saúde – Edilene S. de Moraes, Conforme Explicado na nota 05 do Balanço Patrimonial.	142.370,97
<b>Total da VPA - valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos</b>	<b>142.370,97</b>

**NOTA 8.1 – Reavaliação de Ativos**

Houve um ganho com Reavaliação de Ativo no total de R\$ 142.370,97, cujo valor compõe o total da Variação Patrimonial Aumentativa de valorização e ganhos com ativos.

O Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP – 9ª 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 são as contidas no quadro abaixo:

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 13

NOTA EXPLICATIVA

**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;

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 14

NOTA EXPLICATIVA

**A data Efetiva da Reavaliação**

- A data em que ocorreu a efetiva reavaliação foi o dia 14/09/2021.

**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 (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 deve 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 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.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 15

NOTA EXPLICATIVA

**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 8.2 – Ganhos com Incorporações de Ativos**

Não houve ganho com Incorporação de Ativos no Exercício de 2022.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 16

NOTA EXPLICATIVA

**NOTA 9 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**

O valor de R\$ 2.283,87 refere-se à 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.

**NOTA 10 – 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 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\$ 1.498.864,71**

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

**R\$ 26.600,00**

• Transferências as Instituições Privadas sem Fins Lucrativos e sem vínculo com a Administração Pública (Conselho Nacional de Secretarias Municipais de Saúde – CONASEMS).

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 17

NOTA EXPLICATIVA

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

**12.1 – DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS**

Compreende a contrapartida de desincorporação de ativo, como nos casos de baixa de ativos inservíveis ou de desfalque de bens públicos ou outros eventos sob controle da entidade.

O valor de R\$ 736.048,76 foi apurado como desincorporação de ativo alguns bens imóveis de acordo com o quadro a seguir:

BENS IMÓVEIS	736.048,76
Este valor corresponde à baixa de bens em duplicidade - edifícios das Unidades de Saúde Dra.Edilene S. Moraes e Divisão Epidemiológica, referente a cadastros inseridos no sistema de patrimônio de exercícios anteriores, sendo que na época lançavam um tombamento para cada registro ou medição de obras.	736.048,76

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 18

NOTA EXPLICATIVA

**NOTA 13 – 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:

Sendo o índice for **maior** que 1, há a indicação de um superávit patrimonial;

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	2022	2021
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	126.500.100,18	149.382.312,99
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	129.286.555,38	95.317.496,54
Varição (A/B)	0,98	1,57

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

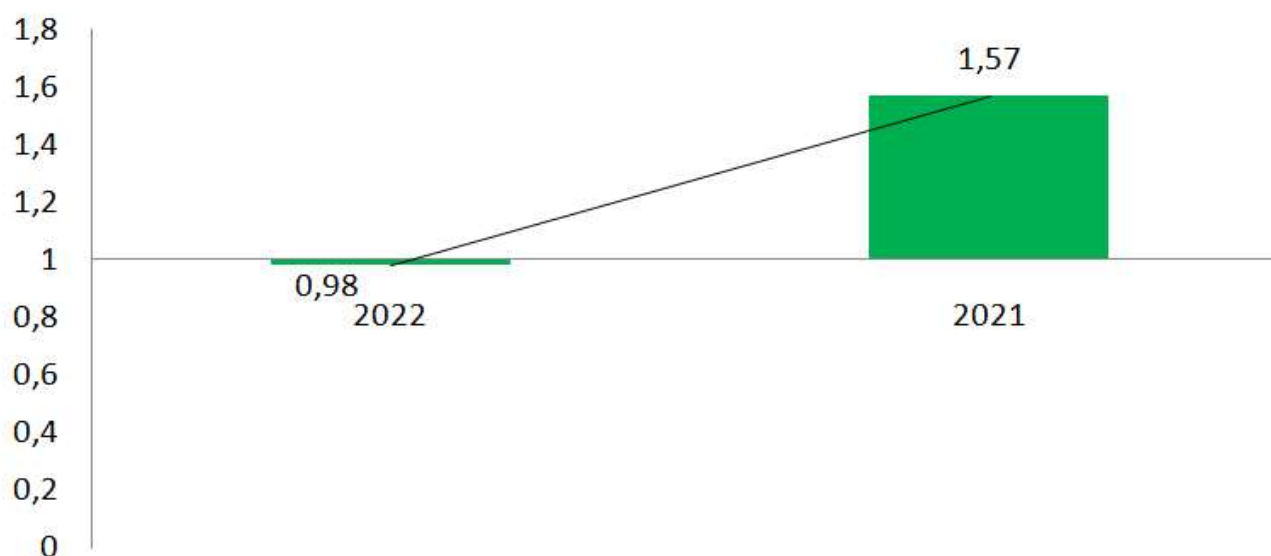
Exercício de 2022

Pág.: 19

NOTA EXPLICATIVA

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2022 foi de 0,98 demonstrando que ocorreu um déficit no resultado patrimonial, onde está explicado na nota de nº 05.

Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais



FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:44

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO



## Fundo Municipal de Saúde

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

Exercício de 2022

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2020	314.442,53	0,00	2.500,00	0,00	0,00	311.942,53
EXERCÍCIO 2021	2.313.627,51	0,00	2.312.557,51	0,00	0,00	1.070,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	5.283.244,28	0,00	0,00	0,00	5.283.244,28
Sub-total	2.628.070,04	5.283.244,28	2.315.057,51	0,00	0,00	5.596.256,81
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2021	5.674.718,22	0,00	5.674.718,22	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	2.290.038,04	0,00	0,00	0,00	2.290.038,04
Sub-total	5.674.718,22	2.290.038,04	5.674.718,22	0,00	0,00	2.290.038,04
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>						
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	156.924,78	156.924,78	0,00	0,00	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	235.721,64	235.721,64	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	149.915,29	149.915,29	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	3.748.346,57	3.748.346,57	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	612.952,89	612.952,89	0,00	0,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	4.424.079,57	4.424.079,57	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	4.518.290,69	4.518.290,69	0,00	0,00	0,00
ISS	0,00	1.074.769,20	1.074.769,20	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	1.156.944,20	1.156.944,20	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	16.077.944,83	16.077.944,83	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.302.788,26</b>	<b>23.651.227,15</b>	<b>24.067.720,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.886.294,85</b>

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

\*

\*

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:47

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

**Fundo Municipal de Saúde**  
**DESMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**PERÍODO**

Exercício de 2022

Pág.: 2

**NOTA EXPLICATIVA**

INSERIR TEXTO

## Fundo Municipal de Saúde

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

#### QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		142.536.148,29	125.462.700,56
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		3.872.392,50	974.745,99
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	23.101,76
Remuneração das Disponibilidades		3.872.392,50	951.644,23
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	82.222.949,21	77.117.451,62
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		56.440.806,58	47.370.502,95
Ingressos Extraorçamentários		16.185.852,95	15.502.891,30
Transferências Financeiras Recebidas		40.254.953,63	31.867.611,65
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		141.676.232,63	112.009.112,87
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	119.523.665,35	91.270.683,89
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	5.966.714,33	5.235.537,68
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		16.185.852,95	15.502.891,30
Desembolsos Extra-Orçamentários		16.185.852,95	15.502.891,30
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>859.915,66</b>	<b>13.453.587,69</b>

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		7.832.214,86	4.437.030,62
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.832.214,86	4.437.030,62
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-7.832.214,86</b>	<b>-4.437.030,62</b>

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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		41.726.711,65	32.710.154,58

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

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)		-6.972.299,20	9.016.557,07
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		34.754.412,45	41.726.711,65

**A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>82.222.949,21</b>	<b>77.117.451,62</b>
Intergovernamentais		82.222.949,21	77.117.451,62
da União		70.366.036,96	69.132.196,74
de Estados e Distrito Federal		11.856.912,25	7.985.254,88
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>82.222.949,21</b>	<b>77.117.451,62</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>5.966.714,33</b>	<b>5.235.537,68</b>
Intergovernamentais		0,00	36.000,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	36.000,00
Intragovernamentais		5.936.714,33	5.019.537,68
Outras transferências concedidas		30.000,00	180.000,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>5.966.714,33</b>	<b>5.235.537,68</b>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		119.523.665,35	91.270.683,89
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>119.523.665,35</b>	<b>91.270.683,89</b>

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 Dezembro(31/12/2022)  
 ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2022

Pág.: 3

**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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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 02 e Abril, inscrito sob o CNPJ – 19.122.075/0001-73, está inserido dentro da estrutura organizacional do Município de Ji-Paraná e funcionamento disposto na Lei Orgânica nº 01 de 28 de março de 1990, atuando por meio da Administração Direta.

Nome da Unidade	CNPJ
<b>PODER LEGISLATIVO</b>	
Câmara Municipal de Ji-Paraná	04.380.325/0001-06

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 Dezembro(31/12/2022)  
 ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2022

Pág.: 4

<b>PODER EXECUTIVO</b>	
<b>Administração Direta</b>	
Prefeitura Municipal de Ji-Paraná	04.092.672/0001-25
Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná	<b>19.122.075/0001-73</b>
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
<b>Administração Indireta</b>	
Fundação Cultural de Ji-Paraná	04.380.911/0001-42
Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55
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 2022 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 9ª 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.

### 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

## Fundo Municipal de Saúde

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2022

Pág.: 5

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

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

##### 4.1.1 - Moeda funcional.

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

##### 4.2 – Método de elaboração

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.

##### 4.3 – Alterações ou Mudanças nas políticas contábeis do Município

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

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.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
Dezembro(31/12/2022)  
ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2022

Pág.: 6

**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, 9ª 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.



FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 Dezembro(31/12/2022)  
 ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2022

Pág.: 7

### 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.

### 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.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68



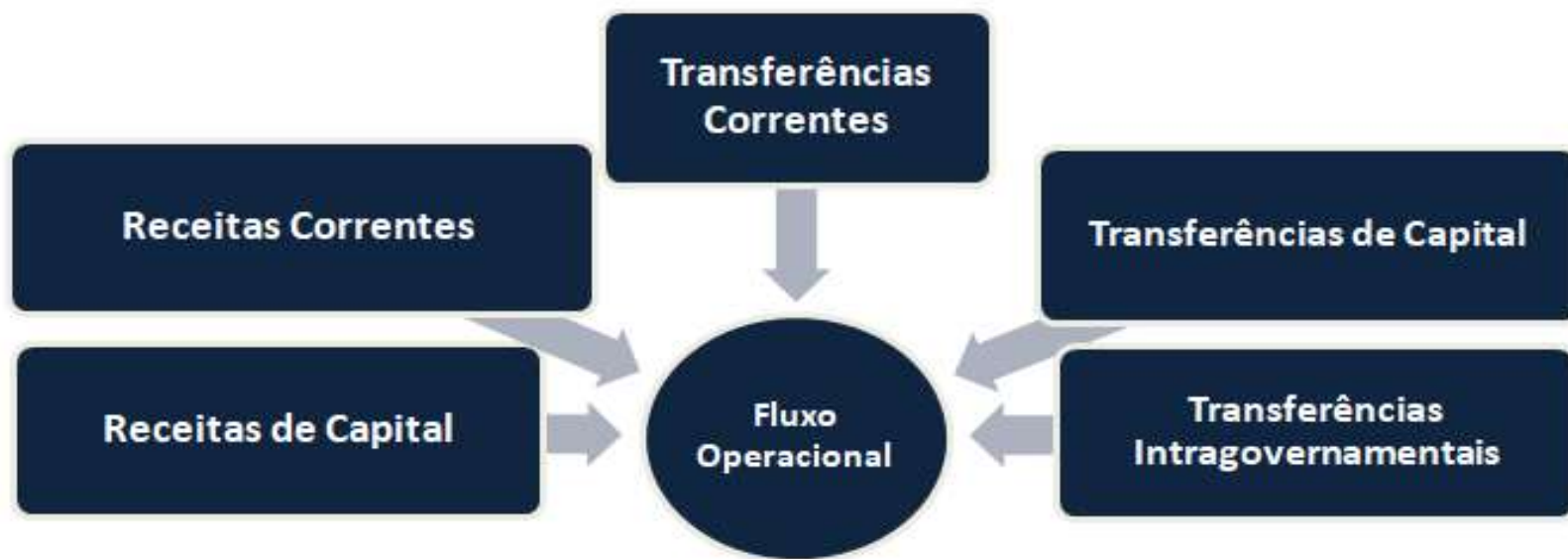
**Fundo Municipal de Saúde**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 8

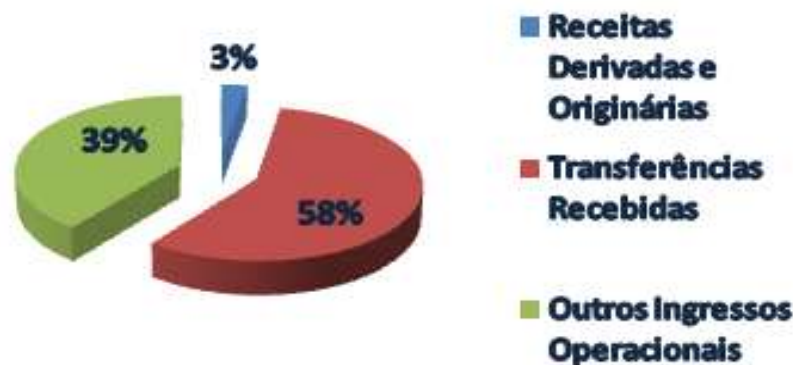
ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde



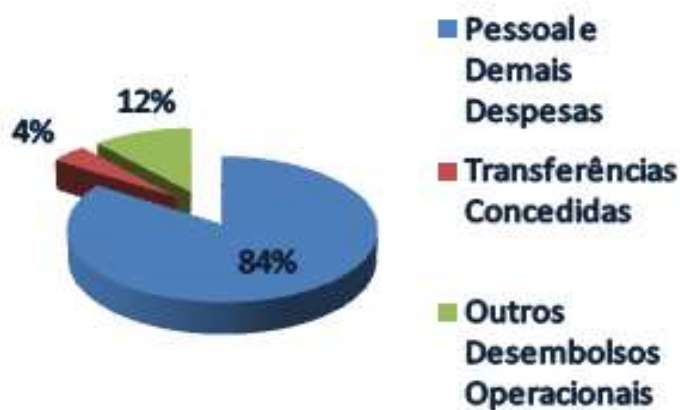
**Fluxo Líquido das atividades Operacionais Gerado em 2022 no FMS de Ji-Paraná**

• O fluxo líquido das atividades operacionais, no exercício de 2022, foi de R\$ 859.915,66, 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



Analisando o gráfico acima, chegamos à conclusão de que as despesas com pessoal foi protagonista da maior parte dos pagamentos devido ao aumento de serviços públicos em saúde.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 Dezembro(31/12/2022)  
 ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2022

Pág.: 9

**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.



Especificação	Valor
Pagamento de despesas de capital com aquisição de ativo não circulante, bem como com obras e instalações.	7.832.214,86
<b>Total</b>	<b>7.832.214,86</b>

O consumo do fluxo de caixa de investimento se deu pelos investimentos feitos em obras e aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes, conforme exposto no gráfico a seguir:

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

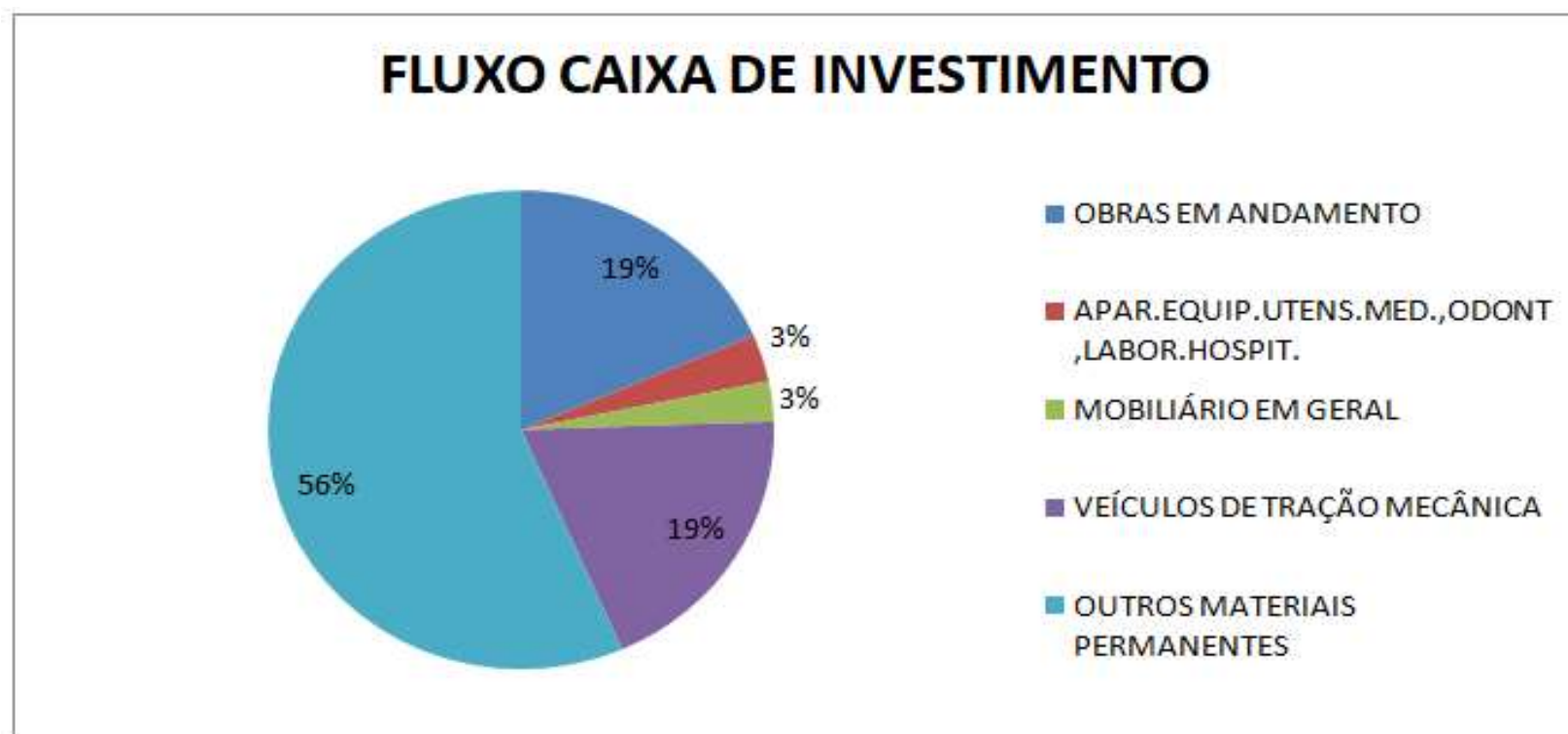
## Fundo Municipal de Saúde DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 10

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2022



### 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.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
CONTADOR  
CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
CPF: 312.103.414-68

**Fundo Municipal de Saúde**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 Dezembro(31/12/2022)  
 ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2022

Pág.: 11

**NOTA 8 – APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA NO PERÍODO**

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	86.095.341,71
2. Despesas pagas (Balanço Orçamentário)	125.358.990,46
3. Ingressos Extraorçamentários + Repasse Recebido (Balanço Financeiro)	64.014.088,90
4. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro)	7.573.282,32
5. Dispêndios Extra-orçamentários (Balanço Financeiro)	24.149.457,03
<b>6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (item 1 - item 2)</b>	<b>-39.263.648,75</b>
<b>7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra orçamentária (item 3 - item 4 - item 5)</b>	<b>32.291.349,55</b>
<b>8. Variação do Período apurada (item 6+ item 7)</b>	<b>-6.972.299,20</b>
9. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	-6.972.299,20
10. Saldo do exercício anterior (Balanço Financeiro)	41.726.711,65
11. Caixa e Equivalente de caixa Inicial (DFC)	41.726.711,65
12. Saldo para o exercício seguinte (Balanço Financeiro)	34.754.412,45
13. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	34.754.412,45

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.

FERNANDO FRANCISCO NETO  
 CONTADOR  
 CRC/RO 9874/O-2

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 CPF: 312.103.414-68

## F U N D O M U N I C I P A L D E A S S I S T Ê N C I A S O C I A L

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1 de 8

## 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)	1.268.458,16	2.268.458,16	2.889.212,64	620.754,48
RECEITA PATRIMONIAL	24.358,16	24.358,16	324.271,63	299.913,47
Valores Mobiliários	24.358,16	24.358,16	324.271,63	299.913,47
TRANSFERENCIAS CORRENTES	1.244.100,00	2.244.100,00	2.564.941,01	320.841,01
Transferências da União e de suas Entidades	658.100,00	1.658.100,00	1.934.291,01	276.191,01
Transferências do Estado e de suas Entidades	586.000,00	586.000,00	590.650,00	4.650,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	675.000,00	775.000,00	100.000,00	-675.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	675.000,00	775.000,00	100.000,00	-675.000,00
Transferências da União e suas Entidades	675.000,00	775.000,00	100.000,00	-675.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>1.943.458,16</b>	<b>3.043.458,16</b>	<b>2.989.212,64</b>	<b>-54.245,52</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>1.943.458,16</b>	<b>3.043.458,16</b>	<b>2.989.212,64</b>	<b>-54.245,52</b>
DÉFICIT (VI)			10.179.344,38	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>1.943.458,16</b>	<b>3.043.458,16</b>	<b>13.168.557,02</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	2.353.366,27	2.353.366,27	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		2.353.366,27	2.353.366,27	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	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 de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2 de 8

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)	6.860.191,58	14.660.261,69	12.114.733,40	12.107.332,84	11.755.389,14	2.545.528,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.712.608,73	7.099.985,56	6.902.391,82	6.902.391,82	6.901.709,56	197.593,74
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.147.582,85	7.560.276,13	5.212.341,58	5.204.941,02	4.853.679,58	2.347.934,55
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	872.687,51	2.058.975,51	1.053.823,62	1.053.823,62	934.023,62	1.005.151,89
INVESTIMENTOS	872.687,51	2.058.975,51	1.053.823,62	1.053.823,62	934.023,62	1.005.151,89
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>7.732.879,09</b>	<b>16.719.237,20</b>	<b>13.168.557,02</b>	<b>13.161.156,46</b>	<b>12.689.412,76</b>	<b>3.550.680,18</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>7.732.879,09</b>	<b>16.719.237,20</b>	<b>13.168.557,02</b>	<b>13.161.156,46</b>	<b>12.689.412,76</b>	<b>3.550.680,18</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>7.732.879,09</b>	<b>16.719.237,20</b>	<b>13.168.557,02</b>	<b>13.161.156,46</b>	<b>12.689.412,76</b>	<b>3.550.680,18</b>
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 (e)	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	281.942,49	233.517,58	233.517,58	48.424,91	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	281.942,49	233.517,58	233.517,58	48.424,91	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	9.117,22	6.117,62	6.117,62	2.999,60	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	9.117,22	6.117,62	6.117,62	2.999,60	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>291.059,71</b>	<b>239.635,20</b>	<b>239.635,20</b>	<b>51.424,51</b>	<b>0,00</b>

## 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	204.452,30	204.452,30	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	204.452,30	204.452,30	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	59.594,00	59.594,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	59.594,00	59.594,00	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>264.046,30</b>	<b>264.046,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3 de 8

## NOTA EXPLICATIVA

**NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná, com Natureza Jurídica de Fundo Público da Administração Direta Municipal, com sede Administrativa na Avenida Marechal Rondon, nº 1380 – Bairro Centro, inscrita sob o CNPJ – 18.163.380/0001-40, criado pela Lei Municipal nº 1961 de 17 de dezembro de 2009, a qual teve sua novação pela Lei nº 3603 de 01 de dezembro de 2022. 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.

**NOTA Nº02- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

**NOTA Nº03- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná e as práticas contábeis adotadas 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade do referido fundo segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná que 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
* Classe 1 – Ativo * Classe 2 – Passivo * Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD * Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento * Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores * Classe 8 - Controle dos Credores

**NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná****Receita Realizada**

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

**Despesa Realizada**

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

**Restos a Pagar**

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. 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 – 9ª Edição.

**Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município**

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 do Balanço Orçamentário ao longo do exercício.

**NOTA Nº04 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

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 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4 de 8

## NOTA EXPLICATIVA

Consoante ao regime orçamentário, o qual também pode ser denominado regime misto, pois, 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.

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

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

**NOTA Nº 05 - DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO 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. No exercício de 2022 houve superávit de arrecadação da receita, uma vez que para cada R\$ 1,00 de Receita Prevista Inicialmente, o Fundo Municipal de Assistência Social arrecadou R\$ 1,54. O excesso de arrecadação da Receita no exercício, em maior percentual, se deu em virtude dos valores recebidos como Emendas Parlamentares.

**Quadro nº 01 – Execução da Receita**

DESCRIÇÃO	2022	2021
Previsão Inicial da Receita (A)	1.943.458,16	1.982.083,72
Receita Realizada (B)	2.989.212,64	2.437.684,28
<b>Variação % (B/A)</b>	<b>1,54</b>	<b>1,23</b>

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

**NOTA Nº 5.1 – REESTIMATIVA DA RECEITA**

A previsão inicial da receita sofreu alteração que está relacionada as transferências de **Emendas Parlamentares** recebidas fundo a fundo do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS da qual o valor de R\$ 1.100.000,00 foi utilizado para abertura de créditos adicionais suplementares por excesso de Arrecadação, sendo R\$ 1.000.000,00 receitas Correntes para Transferências as Entidades Sociais não Governamentais (OSC,s) e R\$ 100.000,00 receitas de capital para aquisição de um veículo.

**NOTA Nº 06- 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.

O quociente 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.

**Quadro nº 02 – Superávit Disponível X Superávit utilizado**

DESCRIÇÃO	2022	2021
Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A)	2.353.366,27	2.312.385,97
Superávit Financeiro do exercício anterior (B)	3.467.940,50	2.977.654,25
<b>Variação % (A/B)</b>	<b>0,67</b>	<b>0,77</b>

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 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5 de 8

**NOTA EXPLICATIVA**

O quociente de utilização apurado no exercício de 2022 demonstra que para cada 1,00 de Superávit financeiro, o Fundo utilizou 0,67 para a abertura de créditos adicionais.

**Quadro nº 03 – Detalhamento da Utilização dos créditos adicionais abertos por meio de superávit financeiro**

<b>FONTE DO RECURSO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO</b>	<b>AUTORIZADO R\$</b>	<b>EMPENHADO R\$</b>
Recursos Federais (FNAS)	1.114.047,18	953.051,12
Recursos Estaduais (FEAS)	1.132.491,00	912.119,16
Recursos Lei Complementar 173	106.828,09	106.657,32
<b>TOTAL</b>	<b>2.353.366,27</b>	<b>1.971.827,60</b>

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

**NOTA Nº 07 - 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.

**Quadro nº 04 - Execução da despesa**

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Despesa Empenhada (A)	13.168.557,02	7.527.318,55
Dotação Atualizada da Despesa (B)	16.719.237,20	10.764.108,74
Resultado (B-A)	3.550.680,18	3.236.790,19
<b>Variação % (A/B)</b>	<b>0,78</b>	<b>0,70</b>

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

O quociente de execução da despesa calculado para o exercício de 2022 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 3.550.680,18. 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 2022 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Fundo executou R\$ 0,78.

**NOTA Nº 08 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

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

**Quadro nº 05 - Receita Arrecadada x Despesa Realizada**

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Receita Realizada (A)	2.989.212,64	2.437.684,28
Despesa Empenhada (B)	13.168.557,02	7.527.318,55
<b>Resultado (A-B)</b>	<b>-10.179.344,38</b>	<b>-5.089.634,27</b>

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

Fazendo o confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Empenhada apurou-se no exercício de 2022, déficit no valor de R\$ 10.179.344,38, 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 Assistência Social.

Do total das despesas empenhadas, o montante de **R\$ 9.357.284,76** foi vinculado a estas transferências financeiras recebidas do Município, e outra parte, no valor de **R\$ 1.971.827,60** foram custeadas por saldo em conta de exercício anterior – Superávit financeiro.

**NOTA Nº 09 – EXECUÇÃO DA DESPESA POR TIPO DE CRÉDITO**

O total de despesas executadas no exercício 2022 está detalhada por tipo de crédito, conforme no quadro abaixo. Despesa executada refere-se à despesa empenhada demonstrada no Balanço Orçamentário.

**Quadro nº 06 –Despesa por Tipo de Crédito**

<b>DESCRIÇÃO POR TIPO DE CRÉDITO</b>	<b>VALOR (R\$)</b>
Dotação Inicial – Créditos Orçamentários	6.250.849,83
Créditos Suplementares	6.153.612,95
Créditos Especiais	764.094,24
Créditos Extraordinários	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>13.168.557,02</b>

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 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6 de 8

## NOTA EXPLICATIVA

Composição das Execução da Despesa Por Tipo de Crédito

**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.

**NOTA Nº 10- DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**

A despesa fixada na Lei Orçamentária sofreu alterações durante o exercício financeiro. Nos quadros abaixo estão detalhados o orçamento anual com as suas devidas alterações, bem como os recursos utilizados para a abertura dos créditos adicionais.

**Quadro nº 07 – Detalhamento das Alterações Orçamentárias**

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR (R\$)
DOTAÇÃO INICIAL	7.732.879,09
(+) Créditos Adicionais Suplementares	7.905.944,96
(+) Créditos Adicionais Especiais	798.891,83
(+) Créditos Extraordinários	0,00
(+) Reformulações Administrativas	1.836.835,55
(-) Anulações de Créditos	265.301,03
(-) Anulações das Reformulações	1.290.013,20
<b>(=) Dotação Atualizada</b>	<b>16.719.237,20</b>
(-) Despesa Empenhada	13.168.557,02
<b>(=) Orçamentos não utilizados</b>	<b>3.550.680,18</b>
RECURSOS UTILIZADOS PARA ABERTURA DOS CRÉDITOS ADICIONAIS	VALOR (R\$)
(+) Superávit Financeiro	2.353.366,27
(+) Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados	1.100.000,00
(+) Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários	4.986.169,49
(+) Anulações de Dotação	265.301,03
<b>(=) TOTAL</b>	<b>8.704.836,79</b>

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

- A abertura de créditos adicionais por excesso de arrecadação de recursos ordinários se refere a recursos arrecadados na prefeitura e repassados ao Fundo em forma de transferências financeiras.

- A Alteração do Quadro de Detalhamento da Despesa (diferença entre as reformulações administrativas e anulações das reformulações) no valor de **R\$ 546.822,35**, se refere ao orçamento remanejado de outra entidade para reforço orçamentário no Fundo Municipal de Assistência Social. Esses orçamentos remanejados são de recursos próprios repassados pelo município em forma de transferência financeira.

- Todas as movimentações das alterações orçamentárias constam no anexo TC-18 - Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias, e anexo TC-18A - Quadro Demonstrativo Das Reformulações Administrativas.

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 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7 de 8

## NOTA EXPLICATIVA

Composição da Utilização de Recursos para Abertura dos Créditos Adicionais



- (+) Superávit Financeiro
- (+) Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados
- (+) Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários
- (+) Anulações de Dotação

## 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;

## NOTA Nº 11 – RESTOS A PAGAR

## 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.

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.

## Quadro nº 08 - Quadro dos Restos a Pagar

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		VALOR (R\$)
Inscrição em Exercícios Anteriores		291.059,71
(-) Pagamentos		239.635,20
(-) Cancelamento		51.424,51
(=) Saldo Final		0,00
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		VALOR (R\$)
Inscrição em Exercícios Anteriores		264.046,30
(-) Pagamentos		264.046,30
(-) Cancelamento		0,00
(=) Saldo Final		0,00
<b>TOTAL GERAL A PAGAR</b>		<b>0,00</b>

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

A anulação de Restos a Pagar não Processados, se refere ao saldo remanescente do estimativo para pagamento de energia elétrica referente ao mês de dezembro/2021 no valor de **R\$ 145,38**; saldo não utilizado do estimativo para as despesas com combustível no final do exercício anterior, **R\$ 168,93**; além da mercadoria não entregue pela empresa ANDRÉ LUIZ DOS SANTOS LTDA no valor de **R\$ 51.110,20**. A mercadoria se refere à aquisição de produtos de enfrentamento a COVID do processo nº 7988/2020 no qual a empresa, no final exercício 2021, já havia emitido as Notas

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 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 8 de 8

## NOTA EXPLICATIVA

Fiscais, porém, não efetuou a entrega dos materiais no decorrer do exercício 2022. Houve várias tentativas de contato com a empresa não havendo, portanto, retorno.

**NOTA Nº 12- CONCILIAÇÃO COM OS VALORES LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES DO FLUXO DE CAIXA**

Os Balanços Orçamentários de entidades, poderão apresentar desequilíbrio e déficit orçamentário, devido não ser agentes arrecadadores e executarem despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e realização de investimentos. Esse fato não representa irregularidade, pois a entidade recebe transferências financeiras relacionado à execução do orçamento do exercício. No quadro abaixo está evidenciado a conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

**Quadro nº 09- Conciliação do Balanço Orçamentário com o Fluxo de Caixa**

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	2.989.212,64
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	12.689.412,76
<b>3. Variação da Disponibilidade decorrente da Execução Orçamentária (1-2)</b>	<b>- 9.700.200,12</b>
4. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (Demonstração do Fluxo de Caixa)	146.487,55
5. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (Demonstração do Fluxo de Caixa)	- 999.735,24
6. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Financiamento (Demonstração do Fluxo de Caixa)	0,00
<b>7. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa (4+5+6)</b>	<b>- 853.247,69</b>
<b>8. Diferença apurada entre o Fluxo de Caixa e o Balanço Orçamentário (3-7)</b>	<b>- 8.846.952,43</b>
9. Transferência Recebida para Execução Orçamentária (Balanço Financeiro)	9.350.633,93
10. Execução de Restos a Pagar não Processado - pagos (Balanço Orçamentário)	239.635,20
11. Execução de Restos a Pagar Processado - pagos (Balanço Orçamentário)	264.046,30
<b>12. Diferença entre a Transferência Recebida e os pagamentos de Restos a Pagar (9-10-11)</b>	<b>8.846.952,43</b>
<b>13. Resultado (8+12) Confere? 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)</b>	<b>0,00</b>

Parte da variação apurada no item nº08 ocorre em virtude das Transferências Recebidas do Município (item 9), pois são eventos que não transitam pelo resultado orçamentário compreendido no Balanço Orçamentário, mas que são considerados pela Demonstração do Fluxo de Caixa. A outra parte da variação (item 10 e 11) ocorre devido execução dos valores de Restos a Pagar os quais estão registrados no Balanço Orçamentário no quadro de Restos a Pagar, que são pagos com suficiência financeira do exercício anterior, não transitando, portanto, no resultado orçamentário registrado no balanço Orçamentário, porém origina diferença entre o valor da Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa apurado na DFC por estar incluso nos desembolsos da Demonstração do Fluxo 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**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>2.989.212,64</b>	<b>2.437.684,28</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>13.168.557,02</b>	<b>7.527.318,55</b>
ORDINÁRIO		6.336,52	1.314,15	ORDINÁRIO		9.357.284,76	5.399.578,97
VINCULADO		2.982.876,12	2.436.370,13	VINCULADO		3.811.272,26	2.127.739,58
OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS		41.264,00	0,00	RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE		0,00	453.858,57
RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE		0,00	18.218,59	CALAMIDADE PÚBLICA		0,00	452.885,02
CALAMIDADE PÚBLICA		0,00	622.294,36	RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		2.349.249,97	0,00
RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE		0,00	1.220.995,99
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE		2.250.718,32	1.795.857,18	ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		1.355.364,97	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS		106.657,32	0,00
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE		689.014,26	0,00	DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.927.253,24	1.065.279,61
ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		1.879,54	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		503.681,50	67.360,14
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI		0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		239.635,20	14.474,84
COMPLEMENTAR 173/2020		9.350.633,93	5.574.817,17	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		264.046,30	52.885,30
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		9.350.633,93	5.574.817,17	RP PROCESSADOS PAGOS		1.394.816,15	978.793,63
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		9.350.633,93	5.574.817,17	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	51.173,82
REPASSE RECEBIDO		9.350.633,93	5.574.817,17	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		123.410,66	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.902.716,00	1.553.025,48	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		6.375,02	5.260,35
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		479.144,26	555.106,01	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	334.656,58
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		7.400,56	291.059,71	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		521.226,26	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		471.743,70	264.046,30	ISS		0,00	8.764,64
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.394.816,15	978.793,63	ISS		12.751,17	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	51.173,82	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		35.325,81	31.778,43
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		123.410,66	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		312.306,48	222.852,93
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		6.375,02	5.260,35	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		10.876,21	10.569,48
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	334.656,58	CLASSES		372.544,54	313.737,40
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		521.226,26	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		28.755,59	19.125,84
ISS		0,00	8.764,64	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		10.266,26	6.425,84
ISS		12.751,17	0,00	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		18.489,33	12.700,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		35.325,81	31.778,43	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		312.306,48	222.852,93	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		3.169.798,82	4.023.046,51
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.876,21	10.569,48	MATERNIDADE PAGO		3.169.798,82	4.023.046,51
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		372.544,54	313.737,40	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.977.406,15	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		28.755,59	19.125,84	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		10.266,26	6.425,84	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00				
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		18.489,33	12.700,00				
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00				

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
27/02/2023 16:54

Usuário: Josenita Dutra Lana

**Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>4.023.046,51</b>	<b>3.050.117,74</b>	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		192.392,67	4.023.046,51
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.023.046,51	3.050.117,74	<b>TOTAL</b>		<b>18.265.609,08</b>	<b>12.615.644,67</b>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		4.023.046,51	3.050.117,74				
<b>TOTAL</b>		<b>18.265.609,08</b>	<b>12.615.644,67</b>				

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
27/02/2023 16:54

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná, com Natureza jurídica de Fundo Público da Administração Direta Municipal, com sede Administrativa na Avenida Marechal Rondon, nº 1380 – Bairro Centro, inscrita sob o CNPJ – 18.163.380/0001-40, criado pela Lei Municipal nº 1961 de 17 de dezembro de 2009, a qual teve sua novação pela Lei nº 3603 de 01 de dezembro de 2022. 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.

## NOTA Nº02- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

## NOTA Nº03- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná e as práticas contábeis adotadas 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade do referido fundo segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual 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
* Classe 1 – Ativo * Classe 2 – Passivo * Classe 3 –Variação Patrimonial Diminutiva - VPD * Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento  * Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 -Controle dos Devedores  * Classe 8 - Controle dos Credores

## NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná

O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.

## Moeda Funcional

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

## Receita Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

## Despesa Realizada

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
27/02/2023 16:54

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

## NOTA EXPLICATIVA

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

## Restos a Pagar

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. 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 – 9ª Edição.

## Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

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 no exercício de 2022 ocorreram mudanças no que se refere ao **Caixa e Equivalente de Caixa**, os registrados na conta Banco Conta Movimento passaram a ser apenas aqueles cujos valores se encontram em conta corrente, conforme extrato bancário, enquanto os valores que estão aplicados em qualquer tipo de investimento passaram a ser controlados na conta de Aplicação de Liquidez Imediata.

## NOTA Nº04 - BALANÇO FINANCEIRO

Demonstra a receita e a despesa orçamentária bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra-Orçamentários, 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.

## 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).

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
27/02/2023 16:54

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

## NOTA EXPLICATIVA

## Transferências Financeiras Recebidas

•São os repasses recebidos do município (Recurso de Livre aplicação) destinadas à manutenção do Fundo, bem como em cumprimento a determinações constitucionais, os quais são repassados 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 05 – MOVIMENTAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

Os restos a pagar compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de dezembro de 2022, 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.

## Quadro nº 01 – Situação Restos a Pagar

<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>555.106,01</b>
(+) Inscrição Restos a Pagar Processado (Coluna Ingressos)	479.144,26
(-) Pagamento de restos a Pagar (Coluna Dispêndio)	503.681,50
(-) Cancelamento – Anexo 12 Balanço Orçamentário Quadro Restos a Pagar	51.424,51
<b>(=) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>479.144,26</b>

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

O Cancelamento de Restos a Pagar não Processados, se refere ao saldo remanescente do estimativo para pagamento de energia elétrica referente ao mês de dezembro/2021 no valor de **R\$ 145,38**; saldo não utilizado do estimativo para as despesas com combustível no final do exercício anterior, **R\$ 168,93**; além da mercadoria não entregue pela empresa ANDRÉ LUIZ DOS SANTOS LTDA no valor de **R\$ 51.110,20**. A mercadoria se refere à aquisição de produtos de enfrentamento a COVID-19 do processo nº 7988/2020 no qual a empresa, no final exercício 2021, já havia emitido as Notas Fiscais, porém, não efetuou a entrega dos materiais no decorrer do exercício 2022. Houve várias tentativas de contato com a empresa, porém, não obteve reposta.

## NOTA Nº 06 – VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

A posição das contas de receitas e despesas financeiras, bem como os saldos existentes no Balanço Financeiro pode ser assim discriminada:

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
27/02/2023 16:54

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

## NOTA EXPLICATIVA

## Quadro nº 02 – Variação do Saldo Financeiro

<b>DISPONÍVEL EXERCÍCIO ANTERIOR – 31/12/2021</b>	<b>4.023.046,51</b>
<b>(+) INGRESSOS</b>	<b>14.242.562,57</b>
Receita Orçamentária	2.989.212,64
Transferências Recebidas	9.350.633,93
Ingressos Extra Orçamentários	1.902.716,00
<b>(-) DISPÊNDIOS</b>	<b>15.095.810,26</b>
Despesa Orçamentária	13.168.557,02
Dispêndios Extra Orçamentários	1.927.253,24
<b>(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022</b>	<b>3.169.798,82</b>

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

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 2022 foram superiores aos recebimentos, ocasionando **redução** do saldo financeiro disponível para o exercício seguinte no montante de **R\$ 853.247,69**. Esta redução está de acordo com a Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa do Anexo 18 (Demonstração dos Fluxos de Caixa).

## NOTA Nº 07 – 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. Todos os valores retidos no exercício de 2022 foram pagos.

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
27/02/2023 16:54

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

## 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
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.287.589,02</b>	<b>4.111.561,12</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>719.687,79</b>	<b>388.379,11</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.169.798,82	4.023.046,51	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		247.944,09	124.332,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.169.798,82	4.023.046,51	PESSOAL A PAGAR		247.944,09	124.332,81
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	2.977.406,15	0,00	PESSOAL A PAGAR	P	247.944,09	124.332,81
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	192.392,67	4.023.046,51	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		469.211,44	264.046,30
<b>ESTOQUES</b>		<b>117.790,20</b>	<b>88.514,61</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		469.211,44	264.046,30
ALMOXARIFADO		117.790,20	88.514,61	FORNECEDORES NACIONAIS	F	469.211,44	264.046,30
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	963,91	13.183,52	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.532,26	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	1.518,87	2.809,66	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.532,26	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	62.629,93	50.917,45	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	2.532,26	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	14.989,17	2.135,70	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>719.687,79</b>	<b>388.379,11</b>
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	37.688,32	19.468,28				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.969.942,96</b>	<b>917.639,91</b>				
IMOBILIZADO		1.969.942,96	917.639,91				
BENS MOVEIS		2.591.696,90	1.301.435,66	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
BENS DE INFORMÁTICA	P	431.823,30	294.630,14	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	637.866,62	281.497,21	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.537.844,19</b>	<b>4.640.821,92</b>
VEÍCULOS	P	980.422,05	626.595,00	RESULTADOS ACUMULADOS		4.537.844,19	4.640.821,92
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	58.111,74	45.466,74	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.537.844,19	4.640.821,92
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	453.192,87	46.066,25	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-102.977,73	789.951,71
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	30.280,32	7.180,32	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	4.640.821,92	3.850.870,21
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-621.753,94	-383.795,75	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.537.844,19</b>	<b>4.640.821,92</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-621.753,94	-383.795,75	<b>TOTAL</b>		<b>5.257.531,98</b>	<b>5.029.201,03</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5.257.531,98</b>	<b>5.029.201,03</b>				

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		3.169.798,82	4.023.046,51	PASSIVO FINANCEIRO (471.743,70)+RP não Proc.(7.400,56)		479.144,26	555.106,01
ATIVO PERMANENTE		2.087.733,16	1.006.154,52	PASSIVO PERMANENTE		247.944,09	124.332,81
				SALDO PATRIMONIAL		4.530.443,63	4.349.762,21

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(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 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
				<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>5.226.507,84</b>	<b>1.420.645,54</b>
				OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		2.280.949,95	449.998,55
				CONGÊNERES			
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		2.945.557,89	970.646,99
				<b>TOTAL</b>		<b>5.226.507,84</b>	<b>1.420.645,54</b>

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:39

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

## D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

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
01	<b>VINCULADO</b>	<b>2.690.654,56</b>	<b>3.467.940,50</b>
660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	2.138.227,87	2.185.649,32
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	509.112,38	1.175.463,09
707	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	2.050,31	106.828,09
749	Outras vinculações de transferências	41.264,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>2.690.654,56</b>	<b>3.467.940,50</b>

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:43

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná, com Natureza jurídica de Fundo Público da Administração Direta Municipal, com sede Administrativa na Avenida Marechal Rondon, nº 1380 – Bairro Centro, inscrita sob o CNPJ – 18.163.380/0001-40, criado pela Lei Municipal nº 1961 de 17 de dezembro de 2009, a qual teve sua novação pela Lei nº 3603 de 01 de dezembro de 2022. 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.

## NOTA Nº02- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

## NOTA Nº03- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná e as práticas contábeis adotadas 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade do referido fundo segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual 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
* Classe 1 – Ativo * Classe 2 – Passivo * Classe 3 –Variação Patrimonial Diminutiva - VPD * Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento  * Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 -Controle dos Devedores  * Classe 8 - Controle dos Credores

## NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná

## Moeda Funcional

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

## Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades estão mensuradas ou avaliadas pelo valor original, em moeda Nacional.

## Estoques

Os estoques de almoxarifado são avaliados e registrados pelo custo médio ponderado de aquisição.

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:39

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

## NOTA EXPLICATIVA

## Imobilizado

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; as aquisições efetuadas a partir de 01/01/2013, foram depreciados pelo método do Custo, e o critério de depreciação pelo método de Cotas Constantes.

## Depreciação, Exaustão e Amortização de Bens Móveis

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;

## Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

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 no exercício de 2022 ocorreram mudanças no que se refere ao **Caixa e Equivalente de Caixa**, os registrados na conta Banco Conta Movimento passaram a ser apenas aqueles cujos valores se encontram em conta corrente, conforme extrato bancário, enquanto os valores que estão aplicados em qualquer tipo de investimento passaram a ser controlados na conta de Aplicação de Liquidez Imediata.

## Eventos Subsequentes

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.

## NOTA Nº 04 - BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstrativo 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.

## NOTA Nº 05 - ATIVO CIRCULANTE

Estão registrados nesta conta contábil as disponibilidades (caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras) e os estoques.

## NOTA Nº 05.1–Ativo Circulante - 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\$ 3.169.798,82 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 05.2–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, foram avaliados e estão registrados ao **custo médio ponderado**, de aquisição. O levantamento físico foi concluído em 31/12/2022 por Comissão especial nomeada pelo Decreto Municipal nº 3972/GAB/PMJP/2022 de 11 de novembro de 2022, 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.

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:39

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7

## NOTA EXPLICATIVA

## Quadro nº 01 – Movimentação no período da Conta Estoque

CONTA ESTOQUES	VALOR R\$
Saldo Inicial da Conta Estoques	88.514,61
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC - 23)	949.098,30
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC - 23)	217.049,37
(+) Entradas de Materiais não considerados no TC-23	1.154.270,44
(-) Consumo da Período (DVP de uso de material de Consumo – Anexo 15)	2.291.142,52
<b>(=) Saldo Final da Conta Estoques</b>	<b>117.790,20</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI

- ÿ Inscrição Independente da execução Orçamentária refere-se às execuções das despesas inscritas em Restos a Pagar não processadas. As entradas de materiais não consideradas no TC-23, são liquidações de empenhos no elemento de despesa 33.90.30 referentes a Suprimento de Fundos, elemento de despesa 3.3.90.32despesas de material de Distribuição Gratuita, que são considerados na VPD de uso de materiais, porém, não são considerados materiais de estoque.
- ÿ A relação da quantidade, do valor e dos produtos em estoque do Fundo Municipal de Assistência Social em 31/12/2022 encontram registrados no anexo TC-13 publicado no portal da transparência do município. Link:[http://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/balancete/frmbalancete&id\\_menu=26&token=a74f53f39fb161fd5078b067b016dc87](http://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/balancete/frmbalancete&id_menu=26&token=a74f53f39fb161fd5078b067b016dc87), selecione exercício 2022, entidade: **Fundo Municipal de Assistência Social**, (Balancetes Contábil, item 13 – Inventário do Estoque em Almoxarifado -janeiro a dezembro).

## 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.

## 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.

## 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 transfiram para a entidade os benefícios, riscos e controle desses bens, cuja utilização se dará por mais de um período (exercício).

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:39

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 8

## 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.

## Quadro nº 02 – Movimentação da Conta Imobilizado

CONTA IMOBILIZADO	VALOR (R\$)
Saldo inicial da conta Imobilizado	917.639,91
(+) 4.4.9.0.5.1 – Valor liquidado orçamentário de Obras e Instalações	0,00
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado orçamentário de Equipamentos e Material Permanente	1.053.823,62
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC-23)	236.437,62
(-) Baixa Decorrente de Execução Orçamentária (TC-23)	0,00
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis no Exercício de 2022 (TC-23)	237.958,19
<b>(=) SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO</b>	<b>1.969.942,96</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI

A Inscrição Independente da Execução Orçamentária é o registro de uma doação, como também liquidação de Restos a pagar não processado conforme descrito abaixo:

## Quadro nº03 –Inscrição Independente da Execução Orçamentária

DESCRIÇÃO BENS MÓVEIS	VALOR (R\$)
<b>Lancha Social Motorboats-072</b> registrada com tombamento nº 137959, doada pelo MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO SOCIAL E COMBATE A FOME – MDS conforme Nota fiscal n. 1473, processo 5-5149/2022.	230.320,00
Liquidação de Restos a Pagar não Processados da classificação da Natureza da Despesa 4.4.90.52 (Materiais Permanentes)	6.117,62
<b>(=) TOTAL DE INSC.INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>236.437,62</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:39

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 9

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA Nº 06.1 – ATIVO NÃO CIRCULANTE - MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO - BENS MÓVEIS POR ITENS

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 concluído por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal nº2197/GAB/PMJP/2022 de 26 de maio de 2022.

Os saldos dos Bens Móveis em 31/12/2022 estão distribuídos em contas contábeis por itens do ativo conforme demonstrado no quadro abaixo.

## Quadro nº04 - Bens Móveis – Aquisições e Baixas

CONTA	SALDO EM 31/12/2021	ENTRADAS	(-) BAIXA	SALDO EM 31/12/2022
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>1.301.435,66</b>	<b>1.290.261,24</b>	<b>0,00</b>	<b>2.591.696,90</b>
<b>Máquinas, apar., equipamentos e ferramentas</b>	<b>46.066,25</b>	<b>407.126,62</b>	<b>0,00</b>	<b>453.192,87</b>
Aparelhos e equipamentos de comunicação	8.181,80	0,00	0,00	8.181,80
Aparelhos e equipamentos para esportes e diversões	0,00	396.409,00	0,00	396.409,00
Máquinas e equipamentos industriais	11.953,87	0,00	0,00	11.953,87
Máquinas e equipamentos energéticos	2.556,73	2.600,00	0,00	5.156,73
Máquinas, equip. e utensílios agropecuários	6.694,50	0,00	0,00	6.694,50
Equipamentos hidráulicos e elétricos	3.245,05	0,00	0,00	3.245,05
Outras máquinas, aparelhos, equip., e ferramentas	13.434,30	8.117,62	0,00	21.551,92
<b>Bens de informática</b>	<b>294.630,14</b>	<b>137.193,16</b>	<b>0,00</b>	<b>431.823,30</b>
Equipamentos de processamentos de dados	238.426,18	108.742,16	0,00	347.168,34
Equipamentos de tecnologia da informação	56.203,96	28.451,00	0,00	84.654,96
<b>Móveis e utensílios</b>	<b>281.497,21</b>	<b>356.369,41</b>	<b>0,00</b>	<b>637.866,62</b>
Aparelhos e utensílios domésticos	161.184,41	10.275,00	0,00	171.459,41
Mobiliário em geral	116.292,80	346.094,41	0,00	462.387,21
Utensílios em Geral	4.020,00	0,00	0,00	4.020,00
<b>Materiais Cult., educacionais e de comunicação</b>	<b>45.466,74</b>	<b>12.645,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.111,74</b>
Equipamentos para áudio, vídeo e foto.	45.466,74	12.645,00	0,00	58.111,74
<b>Veículos</b>	<b>626.595,00</b>	<b>353.827,05</b>	<b>0,00</b>	<b>980.422,05</b>
Veículos em geral	0,00	3.707,05	0,00	3.707,05
Veículos em tração mecânica	626.595,00	119.800,00	0,00	746.395,00
Embarcações	0,00	230.320,00	0,00	230.320,00
<b>Demais Bens Móveis</b>	<b>7.180,32</b>	<b>23.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.280,32</b>
Outros Bens Móveis	7.180,32	23.100,00	0,00	30.280,32
<b>DEPRECIÇÃO/EXAUSTÃO</b>	<b>Dep. Acumul. em 31/12/2021</b>	<b>Estorno de Depreciação</b>	<b>Depreciação No Período</b>	<b>Dep. Acumul. em 31/12/2021</b>
<b>Depreciação acumulada - Bens móveis</b>	<b>-383.795,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-237.958,19</b>	<b>-621.753,94</b>
Deprec. Acum. de máq., apar., equip. e ferramentas	-17.166,21	0,00	-8.601,79	-25.768,00

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:39

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 10

## NOTA EXPLICATIVA

Depreciação acumulada de bens de informática	-110.509,15	0,00	-61.773,48	-172.282,63
Depreciação acumulada de móveis e utensílios	-87.799,20	0,00	-28.919,88	-116.719,08
Depr. Acum. de mat. Cult., educ. e de comunicação	-16.911,56	0,00	-4.728,96	-21.640,52
Depr. acumulada de veículos	-151.155,35	0,00	-132.304,87	-283.460,22
Depr. Demais Bens Móveis	-254,28	0,00	-1.629,21	-1.883,49
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>917.639,91</b>	<b>1.290.261,24</b>	<b>-237.958,19</b>	<b>1.969.942,96</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública - SCPI/ PATRIMÔNIO

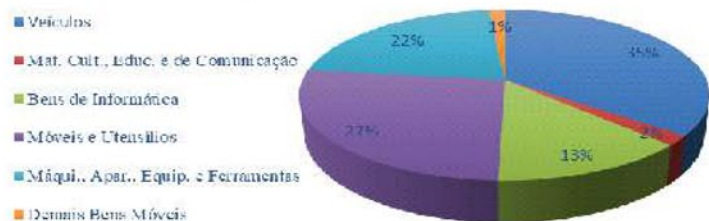
ÿ A relação de bens do Ativo Imobilizado do Fundo Municipal de Assistência Social encontra registrados no Anexo TC-15 Inventário Físico Financeiro de Bens Móveis, publicado no portal da transparência do município. Link: [http://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/balancete/frmbalancete&id\\_menu=26&token=a74f53f39fb161fd5078b067b016dc87](http://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/balancete/frmbalancete&id_menu=26&token=a74f53f39fb161fd5078b067b016dc87), seleção exercício 2022, entidade: **Fundo Municipal de Assistência Social**. (Balancetes Contábil, item 15 – Inventário físico-financeiro dos bens móveis -janeiro a dezembro).

## Quadro nº 05– Saldo dos Bens Móveis por classe contábil - Depreciado

BENS MÓVEIS POR CLASSE CONTÁBIL	VALOR LÍQUIDO EXERCÍCIO ANTERIOR31/12/21	AQUISIÇÃO NO EXERCÍCIO	BAIXA DE BENS MÓVEIS	DEPRECIÇÃO ACUMULADA DO EXERCÍCIO	SALDO ATUAL DEPRECIADO 31/12/2022
Veículos	475.439,68	353.827,05	0,00	-132.304,87	696.961,86
Mat. Cult., Educ. e de Comunicação	28.555,18	12.645,00	0,00	-4.728,96	36.471,22
Bens de Informática	184.120,96	137.193,16	0,00	-61.773,48	259.540,64
Móveis e Utensílios	193.698,01	356.369,41	0,00	-28.919,88	521.147,54
Máqui., Apar., Equip. e Ferramentas	28.900,04	407.126,62	0,00	-8.601,79	427.424,87
Demais Bens Móveis	6.926,04	23.100,00	0,00	-1.629,21	28.396,83
<b>TOTAL BENS MÓVEIS</b>	<b>917.639,91</b>	<b>1.290.261,24</b>	<b>0,00</b>	<b>237.958,19</b>	<b>1.969.942,96</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública - SCPI/ PATRIMÔNIO

## COMPOSIÇÃO DOS BENS MÓVEIS



JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:39

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 11

## 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 Assistência Social. Isso demonstra que o valor total de aquisições de imobilizado no exercício foi superior ao valor total de depreciações, conforme demonstrado no quadro acima.

## NOTA Nº 6.2-ATIVO NÃO CIRCULANTE - DEPRECIÇÃO ACUMULADA DOS BENS MÓVEIS

A metodologia para depreciação de bens do imobilizado está regulamentada pelo art. 73 ao 82 do 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.

## Quadro nº 06 – 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

No exercício 2022 não houve mudanças nas estimativas em relação a valores residuais, vida útil econômica, método e taxas utilizadas para depreciações, amortizações e exaustão.

## Quadro 07- Movimentação da conta de depreciação no exercício

CONTA DEPRECIÇÃO ACUMULADA	VALOR (R\$)
Saldo Acumulado em 31/12/2021	(383.795,75)
(+) Variação Patrimonial Diminutiva- Anexo 15 - Depreciação Acumulada	(237.958,19)
<b>SALDO ACUMULADO EM 31/12/2022</b>	<b>(621.753,94)</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI

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.

## NOTA Nº 6.3 – Ativo não Circulante – Imobilizado - 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 registrados. Os prédios onde estão instalados os programas/serviços são bens imóveis pertencente e registrados na entidade Município de Ji-Paraná, apenas dois imóveis locados, sendo contrato nº092/PGM/PMJP/2022 processo nº 1-10965/2021 locação Casa da Mulher, e contrato nº024/PGM/PMJP/2021 processo 1-9890/2020 locação para Funcionamento do CREAS.

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:39

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 12

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA Nº 07 - PASSIVO CIRCULANTE

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. 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 são contas de ativo ou passivo financeiro ou permanente, respectivamente.

## Quadro nº08 – Passivo Circulante

CONTAS	VALOR	ISF
Pessoal a pagar	247.944,09	P
Fornecedores de contas a pagar em curto prazo	469.211,44	F
Outras Obrigações a Curto Prazo	2.532,26	F
<b>TOTAL</b>	<b>719.687,79</b>	

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

**PESSOAL A PAGAR** se refere 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.

## NOTA Nº 08 - 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).

## Quadro nº 09 – Patrimônio Líquido

COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício 2022	Exercício 2021	Resultado Ex. 2022 (-) 2021
Caixa e Equivalente de Caixa – Ativo Circulante	3.169.798,82	4.023.046,51	-853.247,69
(+) Estoques – Ativo Circulante	117.790,20	88.514,61	29.275,59
(+) Imobilizado – Ativo não Circulante	1.969.942,96	917.639,91	1.052.303,05
(-) (Restos a Pagar Processado) - Passivo Circulante	471.743,70	264.046,30	207.697,40
(-) (pessoal a pagar) - Passivo Circulante	247.944,09	124.332,81	123.611,28
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>4.537.844,19</b>	<b>4.640.821,92</b>	<b>-102.977,73</b>

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

O Resultado Patrimonial do Exercício confere com o valor apurado no Anexo das Demonstrações das Variações Patrimoniais, um Déficit no valor de R\$ 102.977,73.

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:39

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 13

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA Nº 09 – 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.

- **Obrigações conveniadas** se referem aos repasses às entidades por meio do Termo de Fomento e que ainda estão 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 10 - 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.

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 10-Superávit Financeiro

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. Ativo Financeiro (Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes) - BP	3.169.798,82
2. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro A) - Contas com Atributo F - BP	471.743,70
3. Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Exercício (Balanço Financeiro)	7.400,56
4. Passivo Financeiro Apurado (2+3)	479.144,26
5. Superávit/Déficit Financeiro Apurado (1-4)	2.690.654,56

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

## NOTA Nº 10.1 – CODIFICAÇÃO DAS FONTES DE RECURSOS

Ao comparar as Demonstrações Contábeis publicadas do exercício de 2021 com a demonstração atual (exercício 2022) podemos observar diferenças referentes à codificação e nomenclatura dos recursos vinculados demonstrados no Quadro D - QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO. Estas diferenças se referem a ajustes realizados, em tese, correlacionando os valores que anteriormente estavam classificados em uma codificação antiga e em desuso para a nova codificação estabelecida por meio da Portaria nº 710 de 25 de fevereiro de 2021.

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
23/02/2023 08:39

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

## 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
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>324.271,63</b>	<b>94.078,34</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>7.098.180,88</b>	<b>4.866.944,93</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		324.271,63	94.078,34	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		6.242.459,84	4.315.780,61
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>12.245.894,94</b>	<b>7.918.423,11</b>	ENCARGOS PATRONAIS		744.992,56	461.565,14
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		9.350.633,93	5.574.817,17	BENEFÍCIOS A PESSOAL		72.177,78	70.899,69
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		2.855.261,01	2.343.605,94	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		38.550,70	18.699,49
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		40.000,00	0,00	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>2.371,74</b>	<b>2.768,58</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>12.570.166,57</b>	<b>8.012.501,45</b>	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS		2.371,74	2.768,58
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>102.977,73</b>	<b>0,00</b>	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>3.847.573,03</b>	<b>1.834.347,39</b>
<b>TOTAL</b>		<b>12.673.144,30</b>	<b>8.012.501,45</b>	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		2.291.142,52	987.598,01
				SERVIÇOS		1.318.472,32	738.206,67
				DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		237.958,19	108.542,71
				<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>1.714.522,99</b>	<b>456.203,21</b>
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		0,00	6.311,67
				TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		1.714.522,99	449.891,54
				<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>194,71</b>	<b>370,16</b>
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		194,71	370,16
				<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>10.300,95</b>	<b>61.915,47</b>
				PREMIAÇÕES		0,00	1.648,95
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		10.300,95	60.266,52
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>12.673.144,30</b>	<b>7.222.549,74</b>
				<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>0,00</b>	<b>789.951,71</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>12.673.144,30</b>	<b>8.012.501,45</b>

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
17/02/2023 13:01

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		1.059.941,24	208.342,97
INVESTIMENTOS		1.059.941,24	208.342,97

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
17/02/2023 13:01

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná, com Natureza jurídica de Fundo Público da Administração Direta Municipal, com sede Administrativa na Avenida Marechal Rondon, nº 1380 – Bairro Centro, inscrita sob o CNPJ – 18.163.380/0001-40, criado pela Lei Municipal nº 1961 de 17 de dezembro de 2009, a qual teve sua novação pela Lei nº 3603 de 01 de dezembro de 2022. 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

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

## NOTA Nº03- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná e as práticas contábeis adotadas 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade do referido fundo segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual 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
* Classe 1 – Ativo	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores
* Classe 2 – Passivo		
* Classe 3 –Variação Patrimonial Diminutiva - VPD	* Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 8 - Controle dos Credores
* Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA		

## NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná

## Moeda Funcional

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

## Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

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 da Demonstração das Variações Patrimoniais ao longo do exercício.

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
17/02/2023 13:01

Usuário: Josenita Dutra Lana

**Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

**NOTA Nº 04 – 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.

**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;



JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
17/02/2023 13:01

Usuário: Josenita Dutra Lana

**Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 5

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 Nº 05 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS**

Transferências Intragovernamentais	Transferências Inter Governamentais	Outras Transferências e Delegações Recebidas
•são os repasses recebidos do município para a manutenção das atividades e gestão do Fundo Municipal de Assistência Social.	•Transferências Inter Governamentais que são as receitas de Transferências Constitucionais e Legais recebidas da União e do Estado.	•Doações recebidas da Justiça Federal por Meio de Projetos Apresentados e Aprovados.

**NOTA Nº 06 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

- Ø 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.

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
17/02/2023 13:01

Usuário: Josenita Dutra Lana



**Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

- Ø TRANSFERÊNCIAS AS INSTITUIÇÕES PRIVADAS -Repasse Financeiro, por meio do Termo de Fomento, as Entidades sem Fins Lucrativos e sem vínculo com a Administração Pública e que prestam serviços públicos de Assistência Social.
- Ø OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - **R\$ 10.300,95** – Refere-se às despesas com Multas de trânsito no valor de R\$ 725,95 e diárias indenizatórias conforme Lei de diárias nº3484/2022 Art.14 §2º no valor total de R\$ 9.575,00.

**NOTA Nº 07 - QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

**Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais**

• **Índice resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e 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 01 – Quociente do Resultado das Variações**

DESCRIÇÃO	2022	2021
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	12.570.166,57	8.012.501,45
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	12.673.144,30	7.222.549,74
Varição (A/B)	<b>0,99</b>	<b>1,11</b>

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

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2022 foi de 0,99 demonstrando que ocorreu déficit no resultado patrimonial.

**NOTA Nº 08 – RESULTADO PATRIMONIAL**

**Resultado Patrimonial**

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

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2389 - 18466)  
17/02/2023 13:01

Usuário: Josenita Dutra Lana

**Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

O Resultado Patrimonial de 2022 foi deficitário no valor de R\$ 102.977,73, evidenciado pela diferença negativa entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

**Quadro nº02 – Análise Vertical e Horizontal das Variações Patrimoniais**

DESCRIÇÃO	2022	AV%	2021	AV%	AH%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>12.570.166,57</b>	<b>100%</b>	<b>8.012.501,45</b>	<b>100%</b>	<b>56,88</b>
Remun. de Depósitos Bancários e Aplicações	324.271,63	2,57	94.078,34	1,17	244,68
Transferências Intragovernamentais	9.350.633,93	74,39	5.574.817,17	69,58	67,72
Transferências Governamentais	2.855.261,01	22,72	2.343.605,94	29,25	21,83
Outras Transferências e Delegações Recebidas	40.000,00	0,32	0,00	*	*
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>12.673.144,30</b>	<b>100%</b>	<b>7.222.549,74</b>	<b>100%</b>	<b>75,46</b>
Remuneração a Pessoal	6.242.459,84	49,25	4.315.780,61	59,76	44,64
Encargos Patronais	744.992,56	5,88	461.565,14	6,39	61,40
Benefícios a Pessoal	72.177,78	0,57	70.899,69	0,98	0,39
Outras Variações Patrimoniais Pessoal e Encargos	38.550,70	0,30	18.699,49	0,26	106,26
Outros Benefícios Assistenciais	2.371,74	0,02	2.768,58	0,04	-14,33
Uso de Material de Consumo	2.291.142,52	18,08	987.598,01	13,67	131,99
Serviços	1.318.472,32	10,40	738.206,67	10,22	78,60
Depreciação, Amortizações e Exaustão.	237.958,19	1,88	108.542,71	1,50	119,23
Transferências Intragovernamentais	0,00	*	6.311,67	0,09	*
Transferências a Instituições Privadas	1.714.522,99	13,53	449.891,54	6,23	281,09
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias	194,71	0,01	370,16	0,01	-47,39
Premiações	0,00	*	1.648,95	0,02	*
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	10.300,95	0,08	60.266,52	0,83	-82,90
<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	<b>(102.977,73)</b>	<b>*</b>	<b>789.951,71</b>	<b>*</b>	<b>-113,03</b>

Fonte: SEMFAZ/CGC

Notas: AV – Análise Vertical

AH – Análise Horizontal (2022/2021)

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 2021 para o exercício 2022.

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2389 - 18466)  
17/02/2023 13:01

Usuário: Josenita Dutra Lana

**Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

**QUADRO PRINCIPAL**

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		13.763.418,31	9.010.420,92
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		324.271,63	94.078,34
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		324.271,63	94.078,34
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	2.664.941,01	2.343.605,94
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		10.774.205,67	6.572.736,64
Ingressos Extraorçamentários		1.423.571,74	997.919,47
Transferências Financeiras Recebidas		9.350.633,93	5.574.817,17
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		13.616.930,76	7.888.607,18
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	10.106.007,24	6.120.704,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	2.087.351,78	769.983,21
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.423.571,74	997.919,47
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.423.571,74	997.919,47
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>146.487,55</b>	<b>1.121.813,74</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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		999.735,24	148.884,97
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		999.735,24	148.884,97
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-999.735,24</b>	<b>-148.884,97</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		4.023.046,51	3.050.117,74

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(31/12/2022)

Pág.: 2

Exercício de 2022

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-853.247,69	972.928,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		3.169.798,82	4.023.046,51

**A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		2.664.941,01	2.343.605,94
Intergovernamentais		2.624.941,01	2.343.605,94
da União		2.034.291,01	1.750.145,94
de Estados e Distrito Federal		590.650,00	593.460,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		40.000,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>2.664.941,01</b>	<b>2.343.605,94</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		2.087.351,78	769.983,21
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		372.828,79	320.091,67
Outras transferências concedidas		1.714.522,99	449.891,54
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>2.087.351,78</b>	<b>769.983,21</b>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		10.106.007,24	6.120.704,50
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>10.106.007,24</b>	<b>6.120.704,50</b>

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(31/12/2022)

Pág.: 3

Exercício de 2022

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

**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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS****NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná, com Natureza jurídica de Fundo Público da Administração Direta Municipal, com sede Administrativa na Avenida Marechal Rondon, nº 1380 – Bairro Centro, inscrita sob o CNPJ – 18.163.380/0001-40, criado pela Lei Municipal nº 1961 de 17 de dezembro de 2009, a qual teve sua novação pela Lei nº3603 de 01 de dezembro de 2022. 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.

**NOTA Nº02- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

**NOTA Nº03- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná e as práticas contábeis adotadas 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade do referido fundo segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a **natureza da informação**:

Natureza da Informação	Natureza da Informação	Natureza da Informação
PATRIMONIAL	ORÇAMENTÁRIA	CONTROLE
* Classe 1 – Ativo	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 -Controle dos Devedores
* Classe 2 – Passivo		
* Classe3 –Variação Patrimonial Diminutiva - VPD	* Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 8 - Controle dos Credores
* Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA		

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(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

**NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná****Moeda Funcional**

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

**Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município**

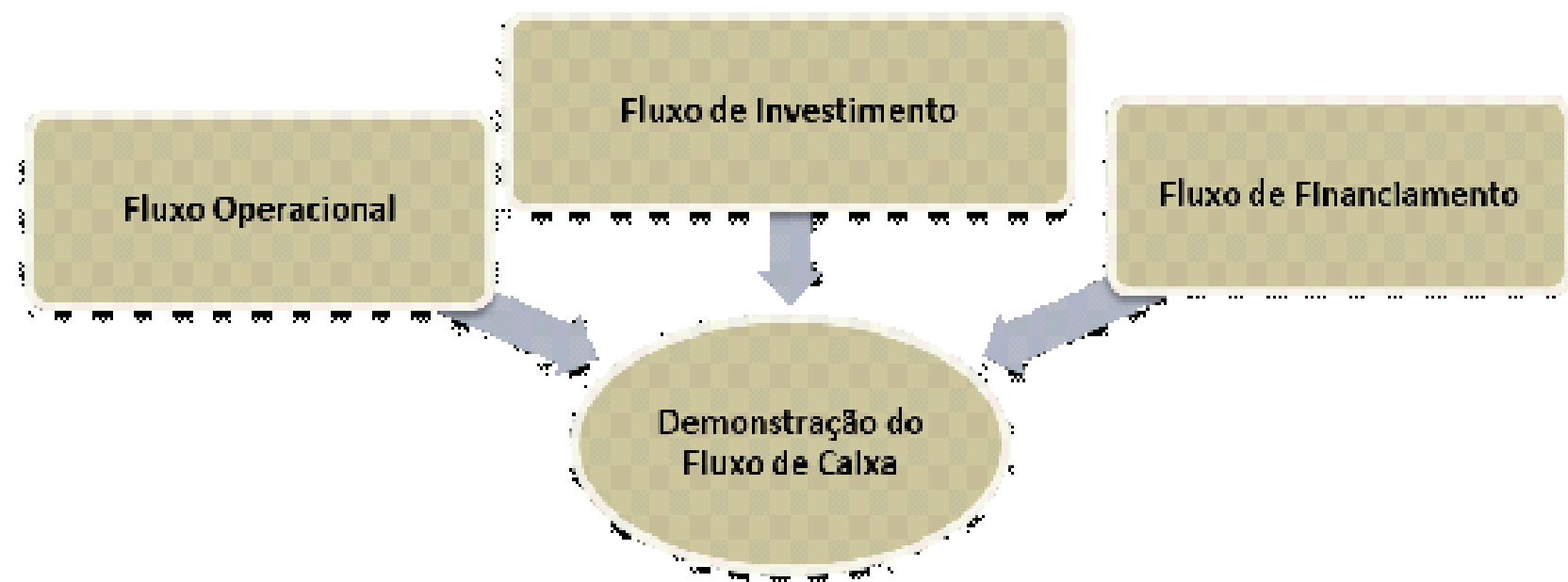
Consoante às mudanças nas Políticas Contábeis, advindas da alteração dos princípios, convenções, regras e das práticas específicas aplicadas pela entidade, na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis, importa salientar que não ocorreram alterações ou mudanças nas políticas contábeis ao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

**Método de Elaboração**

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.

**NOTA Nº 04 – 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 deste demonstrativo 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. Segundo o MCASP, 9ª 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 convertíveis 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.

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(31/12/2022)

Pág.: 5

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

Exercício de 2022

**NOTA Nº 05 – INGRESSO E DESEMBOLSOS DO FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS****Fluxo das Atividades Operacionais**

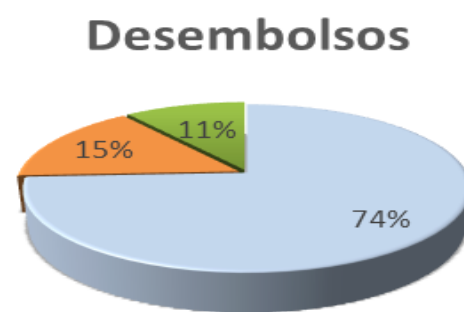
- **Ingressos das Operações** - Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas.
- **Desembolso das Operações** - Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal,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

- **Os Ingressos** no Fluxo de Caixa relacionados às Atividades das Operações são formados pelas Receitas Originárias (Rendimentos de Aplicações), Transferências da União (Repasso Fundo a Fundo – FNAS), Transferência do Estado (Repasso Fundo a Fundo – FEAS) e Repasses Financeiros Recebidos do Município (Recurso Livre).

- **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 por meio do termo de fomento. Estas entidades prestam serviços públicos de Assistência Social.



- Receitas Derivadas e Originárias
- Transferências Recebidas
- Outros Ingressos Operacionais



- Pessoal e Demais Despesas
- Transferências Concedidas
- Outros Desembolsos Operacionais

**NOTA Nº 05.1 – INGRESSOS E DESEMBOLSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS**

Nos ingressos e desembolsos das Atividades Operacionais há o registro da conta **Outros Ingressos Operacionais e Outros Desembolsos Operacionais**. Estas linhas se referem aos **Ingressos e Desembolsos 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(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

**NOTA Nº 06 –FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO.****Fluxo das Atividades de 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.

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\$ 999.735,24** 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****Fluxo das Atividades de 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.

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

**NOTA Nº08 - 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\$ -853.247,69. Este valor somado ao valor Caixa equivalente de Caixa Inicial R\$ 4.023.046,51 encontraremos Caixa e Equivalente de Caixa finalde R\$ 3.169.798,82o 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**

<b>CAIXA E EQUIVALENTE DECAIXA INICIAL</b>		<b>4.023.046,51</b>
<b>(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>		<b>-853.247,69</b>
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	146.487,55	
Fluxo de caixa líquido das atividades de Investimento	-999.735,24	
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento	0,00	
<b>(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>		<b>3.169.798,82</b>

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

**NOTA Nº 08.1–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 31/12/2022 no valor de R\$ 3.169.798,82 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.

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(31/12/2022)

Pág.: 7

Exercício de 2022

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

**Quadro nº 02 – Comparando saldo Financeiro Anexo 18 com Anexo 13 – Balanço Financeiro**

<b>SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>		<b>4.023.046,51</b>
<b>(+) INGRESSOS</b>		<b>14.242.562,57</b>
Receita Orçamentária (Anexo 13)	2.989.212,64	
Repasse Recebido (Anexo 13)	9.350.633,93	
Ingressos Extraorçamentários (Anexo 13)	1.902.716,00	
<b>(-) DISPÊNDIOS</b>		<b>15.095.810,26</b>
Despesas Orçamentárias – (Anexo – 13)	13.168.557,02	
Despesa Extra – Orçamentárias (anexo 13)	1.927.253,24	
<b>(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2021</b>		<b>3.169.798,82</b>

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 DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1 de 8

## 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)	403.415,21	403.415,21	1.952.110,33	1.548.695,12
RECEITA PATRIMONIAL	114.239,46	114.239,46	1.441.311,47	1.327.072,01
Valores Mobiliários	114.239,46	114.239,46	1.441.311,47	1.327.072,01
TRANSFERENCIAS CORRENTES	280.888,89	280.888,89	502.924,97	222.036,08
Transferências de Instituições Privadas	10.888,89	10.888,89	230.687,32	219.798,43
Demais Transferências Correntes	270.000,00	270.000,00	272.237,65	2.237,65
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	8.286,86	8.286,86	7.873,89	-412,97
Multas administrativas, contratuais e judiciais	7.094,55	7.094,55	6.959,49	-135,06
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	1.192,31	1.192,31	914,40	-277,91
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>403.415,21</b>	<b>403.415,21</b>	<b>1.952.110,33</b>	<b>1.548.695,12</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>403.415,21</b>	<b>403.415,21</b>	<b>1.952.110,33</b>	<b>1.548.695,12</b>
DÉFICIT (VI)			0,00	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>403.415,21</b>	<b>403.415,21</b>	<b>1.952.110,33</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	217.959,57	217.959,57	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		217.959,57	217.959,57	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2 de 8

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)	908.973,57	1.450.423,82	806.894,06	803.151,40	786.861,53	643.529,76
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	371.280,81	604.343,69	569.953,21	569.953,21	569.953,21	34.390,48
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	537.692,76	846.080,13	236.940,85	233.198,19	216.908,32	609.139,28
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	6.000,00	29.156,00	11.530,00	11.530,00	11.530,00	17.626,00
INVESTIMENTOS	6.000,00	29.156,00	11.530,00	11.530,00	11.530,00	17.626,00
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
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>914.973,57</b>	<b>1.479.579,82</b>	<b>818.424,06</b>	<b>814.681,40</b>	<b>798.391,53</b>	<b>661.155,76</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>914.973,57</b>	<b>1.479.579,82</b>	<b>818.424,06</b>	<b>814.681,40</b>	<b>798.391,53</b>	<b>661.155,76</b>
SUPERÁVIT (XIV)			1.133.686,27			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>914.973,57</b>	<b>1.479.579,82</b>	<b>1.952.110,33</b>	<b>814.681,40</b>	<b>798.391,53</b>	<b>661.155,76</b>
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	3.256,23	3.256,23	3.256,23	0,00	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	3.256,23	3.256,23	3.256,23	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>3.256,23</b>	<b>3.256,23</b>	<b>3.256,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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	16.161,50	16.161,50	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	16.161,50	16.161,50	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	11.107,00	11.107,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	11.107,00	11.107,00	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>27.268,50</b>	<b>27.268,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3 de 8

**NOTA EXPLICATIVA****NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS**

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná, com Natureza Jurídica de Fundo Público da Administração Direta Municipal, 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, a 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**

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

**NOTA Nº03- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná e as práticas contábeis adotadas 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade do referido fundo segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a **natureza da informação**:

<b>Natureza da Informação PATRIMONIAL</b>	<b>Natureza da Informação ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>Natureza da Informação CONTROLE</b>
* <b>Classe 1</b> – Ativo	* <b>Classe 5</b> - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento	* <b>Classe 7</b> -Controle dos Devedores
* <b>Classe 2</b> – Passivo		
* <b>Classe 3</b> –Variação Patrimonial Diminutiva - VPD	* <b>Classe 6</b> - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* <b>Classe 8</b> - Controle dos Credores
* <b>Classe 4</b> - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA		

**NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná****Receita Realizada**

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

**Despesa Realizada**

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

**Restos a Pagar**

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. 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 – 9ª Edição.

**Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4 de 8

## NOTA EXPLICATIVA

**Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município**

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 do Balanço Orçamentário ao longo do exercício.

**NOTA Nº04 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Consoante ao regime orçamentário, o qual também pode ser denominado regime misto, pois, 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.

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

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

**NOTA Nº 05 - DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO 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. No exercício de 2022 houve superávit de arrecadação da receita, uma vez que para cada R\$ 1,00 de Receita Prevista Inicialmente, o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente arrecadou R\$ 4,83. O excesso de arrecadação da Receita no exercício, em destaque, se deu em virtude dos Rendimentos de Aplicações Financeiras.

**Quadro nº 01 - Execução da Receita em relação à Receita Prevista**

DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO 2022	EXERCÍCIO 2021
Previsão Inicial da Receita(A) R\$	403.415,21	102.120,74
Receita Realizada (B) R\$	1.952.110,33	757.004,71
<b>Varição B/A (%)</b>	<b>4,83</b>	<b>7,41</b>

Fonte SEMFAZ/CGC

As receitas arrecadadas no exercício de 2022 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 (saldos de valores não utilizados pela entidade ou não aplicados conforme firmado no Plano de Trabalho referente a Termo de Fomento, os quais são devolvidos ao fundo), multas administrativas do Tribunal de Justiça de Rondônia que são destinadas ao fundo, como também rendimentos de aplicações financeiras, conforme demonstrado no quadro abaixo:

**Quadro nº 02 – Origem das Receitas Arrecadas no Exercício**

RECEITAS (Anexo TC-04)	PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO (A)	ARRECADAÇÃO JAN a DEZ (B) R\$	B/A
Rendimentos de Aplicações Financeiras	114.239,46	1.441.311,47	<b>12,61</b>
Transferências de Instituições Privadas	10.888,89	230.687,32	<b>21,18</b>
Transferências de Pessoas Físicas	270.000,00	272.237,65	<b>1,01</b>
Multas Administrativas ou Judiciais	7.094,55	6.959,49	<b>0,98</b>
Restituição Termo de Fomento	1.192,31	914,40	<b>0,76</b>
<b>TOTAL</b>	<b>403.415,21</b>	<b>1.952.110,33</b>	<b>4,83</b>

Fonte SEMFAZ/CGC

**NOTA Nº 06 - UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO**

**Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5 de 8

## NOTA EXPLICATIVA

**Superávit 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 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.

**Quadro nº 03 – Superávit Disponível X Superávit utilizado**

DESCRIÇÃO	2022	2021
Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A)	217.959,57	0,00
Superávit Financeiro do exercício anterior (B)	14.928.362,32	14.175.730,44
Varição % (A/B)	0,01	0,00

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

O quociente de utilização apurado no exercício de 2022 demonstra que para cada 1,00 de Superávit financeiro, o Fundo utilizou 0,01 para a abertura de créditos adicionais.

O superávit financeiro foi utilizado em forma de crédito especial para cobrir despesas do **Projeto Família Acolhedora** referente ao recurso do FUNCRIANÇA capitados do Edital Amigo de Valor do Banco Santander exercício 2021.

**NOTA Nº 07 - EXECUÇÃO DA DESPESA**

A execução da despesa é resultante 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 04 - Execução da despesa**

DESCRIÇÃO	2022	2021
Despesa Empenhada (A)	818.424,06	507.517,12
Dotação Atualizada da Despesa (B)	1.479.579,82	635.642,30
Resultado (B-A)	661.155,76	128.125,18
Varição % (A/B)	0,55	0,79

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

O quociente de execução da despesa calculado para o exercício de 2022 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 661.155,76. 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 2022 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Fundo executou R\$ 0,55.

**NOTA Nº 08 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

É resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit Orçamentário. Fazendo o Confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Empenhada, o fundo apresentou no exercício resultado Orçamentário superavitário no valor de **R\$ 1.133.686,27** conforme apresentado no quadro abaixo.

**Quadro nº 05 - Receita Arrecadada x Despesa Realizada**

DESCRIÇÃO	2022	2021
Receita Realizada (A)	1.952.110,33	757.004,71
Despesa Empenhada (B)	818.424,06	507.517,12
<b>Resultado (A-B)</b>	<b>1.133.686,27</b>	<b>249.487,59</b>

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

**NOTA Nº 09 – EXECUÇÃO DA DESPESA POR TIPO DE CRÉDITO**

O total de despesas executadas no exercício 2022 está detalhada por tipo de crédito, conforme no quadro abaixo. Despesa executada refere-se à despesa empenhada demonstrada no Balanço Orçamentário.

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6 de 8

## NOTA EXPLICATIVA

## Quadro nº 06 - DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO

DESCRIÇÃO DO TIPO DE CRÉDITO	VALOR (R\$)
Dotação Inicial	493.142,60
Créditos Suplementares	306.269,60
Créditos Extraordinários	0,00
Créditos Especiais	19.011,86
<b>TOTAL</b>	<b>818.424,06</b>

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

<p><b>Suplementares</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>São os créditos destinados ao reforço de dotação orçamentária.</li> </ul>
<p><b>Especiais</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>São os créditos destinados a despesas para as quais não haja dotação orçamentária específica.</li> </ul>
<p><b>Extraordinários</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>São os créditos destinados a despesas urgentes e imprevistas, em caso de guerra, comoção insurrecional ou calamidade pública.</li> </ul>

DESPESA POR TIPO DE CRÉDITO



## NOTA Nº 10- DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS:

A despesa fixada na Lei Orçamentária sofreu alteração durante o exercício financeiro. Nos quadros abaixo estão detalhados o orçamento anual com as suas devidas alterações, bem como os recursos utilizados para a abertura dos créditos adicionais.

## Quadro nº 07- Créditos autorizados no exercício

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR (R\$)
<b>DOTAÇÃO INICIAL</b>	<b>914.973,57</b>
(+) Créditos Suplementares	273.933,11
(+) Créditos Especiais	200.065,31
(+) Reformulações Administrativas	182.078,92
(-) Anulações das Reformulações Administrativas	66.432,24
(-) Anulações de Créditos	25.038,85
<b>(=) Autorização Final da Despesa</b>	<b>1.479.579,82</b>
(-) Despesa Empenhada	818.424,06
<b>(=) Saldo de Dotação</b>	<b>661.155,76</b>

## Quadro nº 08- Recursos Utilizados para Abertura de Créditos Adicionais

RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS	VALOR R\$
Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários	231.000,00
Anulação de Dotações	25.038,85
Superávit Financeiro	217.959,57
<b>TOTAL</b>	<b>473.998,42</b>

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

- A abertura de créditos adicionais por excesso de arrecadação de recursos ordinários se refere a recursos próprios arrecadados na prefeitura e repassados ao Fundo em forma de transferências financeiras.

- A diferença entre as reformulações administrativas e anulações das reformulações (Alteração do Quadro de Detalhamento da Despesa) no valor de **R\$ 115.646,68**, se refere ao orçamento remanejado de outra entidade para reforço orçamentário no Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente. Esses orçamentos remanejados são de recursos próprios repassados pelo município em forma de transferência financeira.

- Todas as movimentações das alterações orçamentárias constam no anexo TC-18 - Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias, e anexo TC-18A - Quadro Demonstrativo Das Reformulações Administrativas.

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7 de 8

## NOTA EXPLICATIVA

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;



- Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários
- Anulação de Dotações
- Superávit Financeiro

## NOTA Nº 11 – RESTOS A PAGAR

**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.

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.

## Quadro nº 09 - Quadro dos Restos a Pagar

	VALOR (R\$)
<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	
Inscrição em Exercícios Anteriores	3.256,23
(-) Pagamentos	3.256,23
(-) Cancelamento	0,00
<b>(=) Saldo Final</b>	<b>0,00</b>
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>	
Inscrição em Exercícios Anteriores	16.161,50
(-) Pagamentos	16.161,50
(-) Cancelamento	0,00
<b>(=) Saldo Final</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GERAL A PAGAR</b>	<b>0,00</b>

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

## NOTA Nº 12 – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES LIQUIDOS DAS ATIVIDADES DO FLUXO DE CAIXA

Os Balanços Orçamentários de entidades, poderão apresentar desequilíbrio e déficit orçamentário, devido não ser agentes arrecadadores e executarem despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e realização de investimentos. Esse fato não representa irregularidade, pois a entidade recebe transferências financeiras relacionado à execução do orçamento do exercício. No quadro abaixo está evidenciado a conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 8 de 8

## NOTA EXPLICATIVA

## Quadro nº 10—Conciliação do Balanço Orçamentário com o Fluxo de Caixa

VALOR R\$

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	1.952.110,33
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	798.391,53
<b>3. Variação da Disponibilidade decorrente da Execução Orçamentária (1-2)</b>	<b>1.153.718,80</b>
4. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (Demonstração do Fluxo de Caixa)	1.939.879,31
5. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (Demonstração do Fluxo de Caixa)	- 22.637,00
6. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Financiamento (Demonstração do Fluxo de Caixa)	0,00
<b>7. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa (4+5+6)</b>	<b>1.917.242,31</b>
<b>8. Diferença apurada entre o Fluxo de Caixa e o Balanço Orçamentário (3-7)</b>	<b>- 763.523,51</b>
9. Transferência Recebida para Execução Orçamentária (Balanço Financeiro)	794.048,24
10. Execução de Restos a Pagar não Processado - pagos (Balanço Orçamentário)	3.256,23
11. Execução de Restos a Pagar Processado - pagos (Balanço Orçamentário)	27.268,50
<b>12. Diferença entre a Transferência Recebida e os pagamentos de Restos a Pagar (9-10-11)</b>	<b>763.523,51</b>
<b>13. Resultado (8+12) Confere? 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)</b>	<b>0,00</b>

Parte da variação apurada no item nº08 ocorre em virtude das Transferências Recebidas do Município (item 9), pois são eventos que não transitam pelo resultado orçamentário compreendido no Balanço Orçamentário, mas que são considerados pela Demonstração do Fluxo de Caixa. A outra parte da variação (item 10 e 11) ocorre devido execução dos valores de Restos a Pagar os quais estão registrados no Balanço Orçamentário no quadro de Restos a Pagar, que são pagos com suficiência financeira do exercício anterior, não transitando, portanto, no resultado orçamentário registrado no balanço Orçamentário, porém origina diferença entre o valor da Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa apurado na DFC por estar incluso nos desembolsos da Demonstração do Fluxo de Caixa.

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 09:56

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

## ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>1.952.110,33</b>	<b>757.004,71</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>818.424,06</b>	<b>507.517,12</b>
ORDINÁRIO		1.026,49	119,12	ORDINÁRIO		795.074,73	503.263,41
VINCULADO		1.951.083,84	756.885,59	VINCULADO		23.349,33	4.253,71
RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		0,00	756.885,59	RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		0,00	4.253,71
RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS		1.951.083,84	0,00	RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS		23.349,33	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>794.048,24</b>	<b>503.144,29</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>130.739,45</b>	<b>58.678,53</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		794.048,24	503.144,29	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		30.524,73	0,00
REPASSE RECEBIDO		794.048,24	503.144,29	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		3.256,23	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>120.247,25</b>	<b>89.203,26</b>	RP PROCESSADOS PAGOS		27.268,50	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		20.032,53	30.524,73	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		87.155,38	51.418,70
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.742,66	3.256,23	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	13.676,85
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		16.289,87	27.268,50	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		36.533,44	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		87.155,38	51.418,70	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	1.565,78
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	13.676,85	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		13.436,10	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		36.533,44	0,00	ISS		0,00	278,19
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	1.565,78	ISS		1.168,37	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		13.436,10	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		7.663,59	6.291,98
ISS		0,00	278,19	PENSAO ALIMENTICIA		0,00	880,00
ISS		1.168,37	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		20.266,16	18.919,75
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		7.663,59	6.291,98	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		691,30	642,83
PENSAO ALIMENTICIA		0,00	880,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		7.396,42	9.163,32
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		20.266,16	18.919,75	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		13.059,34	7.259,83
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		691,30	642,83	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		1.242,34	7.259,83
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		7.396,42	9.163,32	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		13.059,34	7.259,83	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		11.817,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		1.242,34	7.259,83	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>16.876.129,36</b>	<b>14.958.887,05</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		11.817,00	0,00	<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>16.876.129,36</b>	<b>14.958.887,05</b>
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		16.855.982,15	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>14.958.887,05</b>	<b>14.175.730,44</b>	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		20.147,21	14.958.887,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		14.958.887,05	14.175.730,44	<b>TOTAL</b>		<b>17.825.292,87</b>	<b>15.525.082,70</b>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		14.958.887,05	14.175.730,44				
<b>TOTAL</b>		<b>17.825.292,87</b>	<b>15.525.082,70</b>				

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(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná, com Natureza Jurídica de Fundo Público da Administração Direta Municipal, 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, a 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

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

## NOTA Nº03- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná e as práticas contábeis adotadas 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade do referido fundo segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual 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
* Classe 1 – Ativo * Classe 2 – Passivo * Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD * Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento * Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores * Classe 8 - Controle dos Credores

## NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná

## Receita Orçamentária

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
27/02/2023 16:43

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

## NOTA EXPLICATIVA

## Despesa Orçamentária

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

## Restos a Pagar

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. 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 – 9ª Edição.

## Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

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 no exercício de 2022 ocorreram mudanças no que se refere ao **Caixa e Equivalente de Caixa**, os registrados na conta Banco Conta Movimento passaram a ser apenas aqueles cujos valores se encontram em conta corrente, conforme extrato bancário, enquanto os valores que estão aplicados em qualquer tipo de investimento passaram a ser controlados na conta de Aplicação de Liquidez Imediata.

## NOTA Nº04 - BALANÇO FINANCEIRO

Demonstra a receita e a despesa orçamentária bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra-Orçamentários, 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.

## 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).

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
27/02/2023 16:43

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

## NOTA EXPLICATIVA

**Transferências Financeiras Recebidas**

•São os repasses recebidos do município (Recurso de Livre aplicação) destinadas à manutenção do Fundo, bem como em cumprimento a determinações constitucionais, os quais 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.

**NOTA Nº 05 – MOVIMENTAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR**

Os restos a pagar compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de dezembro de 2022, 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.

**Quadro nº 01 – Situação Restos a Pagar**

<b>Resto a Pagar Exercício Anterior</b>	<b>30.524,73</b>
(+) Inscrição Restos a Pagar Processado (Coluna Ingressos)	16.289,87
(+) Inscrição Restos a Pagar não Processado (Coluna Ingressos)	3.742,66
(-) Pagamento de restos a Pagar (Coluna Dispêndio)	30.524,73
(-) Cancelamento – Anexo 12 Balanço Orçamentário Quadro Restos a Pagar	0,00
<b>(=) Saldo a pagar para o exercício seguinte</b>	<b>20.032,53</b>

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

**NOTA Nº 06 – VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro permite o cálculo do resultado financeiro do exercício. A posição das contas de receitas e despesas financeiras, bem como os saldos existentes no Balanço Financeiro pode ser assim discriminada:

**Quadro nº 02 – Variação do Saldo Financeiro**

<b>SALDO FINANCEIRO FINAL EXERCÍCIO 2021</b>	<b>14.958.887,05</b>
<b>(+) INGRESSOS</b>	<b>2.866.405,82</b>
Orçamentários	1.952.110,33
Transferência Financeira	794.048,24
Recebimentos Extra-Orçamentários	120.247,25
<b>(-) DISPÊNDIOS</b>	<b>949.163,51</b>
Despesa Orçamentária	818.424,06
Pagamentos Extra-Orçamentários	130.739,45
<b>(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022</b>	<b>16.876.129,36</b>

Fonte: Relatórios de Contabilidade do Sistema Integrado Pública – SCPI - SEMFAZ/CGC

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
27/02/2023 16:43

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

## NOTA EXPLICATIVA

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 2022 foram inferiores aos recebimentos, ocasionando **aumento** do saldo financeiro disponível para o exercício seguinte no montante de R\$ 1.917.242,31. Este aumento está de acordo com a Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa do Anexo 18 (Demonstração dos Fluxos de Caixa).

**NOTA Nº 07 – 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. Todos os valores retidos no exercício de 2022 foram pagos.

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
27/02/2023 16:43

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

## 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
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>16.876.903,42</b>	<b>14.959.923,19</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>35.213,75</b>	<b>31.343,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		16.876.129,36	14.958.887,05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		18.923,88	4.074,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		16.876.129,36	14.958.887,05	PESSOAL A PAGAR		18.923,88	4.074,50
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	20.147,21	14.958.887,05	PESSOAL A PAGAR	P	18.923,88	4.074,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	16.855.982,15	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		16.289,87	27.268,50
ESTOQUES		774,06	1.036,14	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		16.289,87	27.268,50
ALMOXARIFADO		774,06	1.036,14	FORNECEDORES NACIONAIS	F	16.289,87	27.268,50
MATERIAL DE CONSUMO	P	618,06	1.036,14	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>35.213,75</b>	<b>31.343,00</b>
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	156,00	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>105.870,81</b>	<b>160.458,88</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
IMOBILIZADO		105.870,81	160.458,88	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS MOVEIS		130.762,10	160.542,10	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>16.947.560,48</b>	<b>15.089.039,07</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	16.229,00	11.107,00	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>16.947.560,48</b>	<b>15.089.039,07</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	6.408,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		16.947.560,48	15.089.039,07
VEÍCULOS	P	108.125,10	149.435,10	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.858.521,41	913.308,63
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-24.891,29	-83,22	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	15.089.039,07	14.175.730,44
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-24.891,29	-83,22	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>16.947.560,48</b>	<b>15.089.039,07</b>
<b>TOTAL</b>		<b>16.982.774,23</b>	<b>15.120.382,07</b>	<b>TOTAL</b>		<b>16.982.774,23</b>	<b>15.120.382,07</b>

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		16.876.129,36	14.958.887,05	PASSIVO FINANCEIRO (16.289,87)+RP não Proc.(3.742,66)		20.032,53	30.524,73
ATIVO PERMANENTE		106.644,87	161.495,02	PASSIVO PERMANENTE		18.923,88	4.074,50
				SALDO PATRIMONIAL		16.943.817,82	15.085.782,84

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(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 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		296.077,38	289.161,41
				OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	170.199,56
				CONGÊNERES			
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		296.077,38	118.961,85
				<b>TOTAL</b>		<b>296.077,38</b>	<b>289.161,41</b>

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 17:07

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

## D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	114,68	114,68
01	VINCULADO	16.855.982,15	14.928.247,64
759	Recursos vinculados a fundos	16.855.982,15	14.928.247,64
<b>TOTAL</b>		<b>16.856.096,83</b>	<b>14.928.362,32</b>

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná, com Natureza Jurídica de Fundo Público da Administração Direta Municipal, 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, a 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

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

## NOTA Nº03- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná e as práticas contábeis adotadas 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade do referido fundo segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual 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
* Classe 1 – Ativo * Classe 2 – Passivo * Classe3 –Variação Patrimonial Diminutiva - VPD * Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento * Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 -Controle dos Devedores * Classe 8 - Controle dos Credores

## NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescentede Ji-Paraná

## Moeda Funcional

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

## Caixa e Equivalentes de Caixa

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 17:07

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

## NOTA EXPLICATIVA

As disponibilidades estão mensuradas ou avaliadas pelo valor original, em moeda Nacional.

## Estoques

Os estoques de almoxarifado são avaliados e registrados pelo custo médio ponderado de aquisição.

## Imobilizado

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; as aquisições efetuadas a partir de 01/01/2013, foram depreciados pelo método do Custo, e o critério de depreciação pelo método de Cotas Constantes.

## Depreciação, Exaustão e Amortização de Bens Móveis

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;

## Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

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 no exercício de 2022 ocorreram mudanças no que se refere ao **Caixa e Equivalente de Caixa**, os registrados na conta Banco Conta Movimento passaram a ser apenas aqueles cujos valores se encontram em conta corrente, conforme extrato bancário, enquanto os valores que estão aplicados em qualquer tipo de investimento passaram a ser controlados na conta de Aplicação de Liquidez Imediata.

## Eventos Subsequentes

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.

## NOTA Nº 04 - 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.

## NOTA Nº 05 - ATIVO CIRCULANTE

Estão registrados nesta conta contábil as disponibilidades (caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras) e os estoques.

## NOTA Nº 05.1–Ativo Circulante - 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\$ 16.876.903,42 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 05.2 – 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, foram avaliados e estão registrados ao **custo médio ponderado** de aquisição. O levantamento físico foi concluído em 31/12/2022 por Comissão especial nomeada pelo Decreto Municipal nº

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 17:07

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7

## NOTA EXPLICATIVA

3972/GAB/PMJP/2022 de 11 de novembro de 2022, 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	1.036,14
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC - 23)	47.962,24
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC - 23)	1.895,70
(-) Consumo da Período (DVP de uso de material de Consumo – Anexo 15)	50.120,02
<b>(=) Saldo Final da Conta Estoques</b>	<b>774,06</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ ALMOXARIFADO

ÿ Inscrição Independente da execução Orçamentária refere-se às execuções das despesas inscritas em Restos a Pagar não processadas.

ÿ A relação da quantidade e valor dos produtos em estoque do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente em 31/12/2022 encontram registrados no anexo TC-13 publicado no portal da transparência do município. Link: [http://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/balancete/frmbalancete&id\\_menu=26&token=a74f53f39fb161fd5078b067b016dc87](http://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/balancete/frmbalancete&id_menu=26&token=a74f53f39fb161fd5078b067b016dc87), exercício 2022, entidade: **Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente** (Balancetes Contábil, item 13 – Inventário do Estoque em Almoxarifado - janeiro a dezembro).

## 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.

## 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.

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 17:07

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 8

## NOTA EXPLICATIVA

## 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 transfiram para a entidade os benefícios, riscos e controle desses bens, cuja utilização se dará por mais de um período (exercício).

## 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.

## Quadro nº 02 – Movimentação da Conta Imobilizado

BENS MÓVEIS	Valor R\$
(+) Saldo Inicial da Conta Imobilizado	160.458,88
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente no período	11.530,00
(-) Transferência de Bens Móveis entre Unidades Gestoras	28.636,50
(-) Depreciação/Amortização/ Acumulada. De Bens Móveis no exercício – Anexo 15	37.481,57
<b>= SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO</b>	<b>105.870,81</b>

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

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 17:07

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 9

## NOTA EXPLICATIVA

A transferência de bens móveis entre unidades gestoras se refere a transferência de um Veículo Toyota/Ethios ano 2018/2018 Placa OHS 8394 cor branca Tombamento nº127444 para a prefeitura.

## NOTA Nº 06.1 – ATIVO NÃO CIRCULANTE - MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO - BENS MÓVEIS POR ITENS

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 concluído por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal nº2197/GAB/PMJP/2022 de 26 de maio de 2022. Os saldos dos Bens Móveis em 31/12/2022 estão distribuídos em contas contábeis por itens do ativo conforme demonstrado no quadro abaixo.

## Quadro nº03 - Bens Móveis – Aquisições e Baixas

CONTA	SALDO em 31/12/2021	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO EM 31/12/2022
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>160.542,10</b>	<b>11.530,00</b>	<b>41.310,00</b>	<b>130.762,10</b>
<b>Bens de informática</b>	<b>11.107,00</b>	<b>5.122,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.229,00</b>
Equipamentos de processamentos de dados	5.548,00	0,00	0,00	5.548,00
Equipamentos de tecnologia da informação	5.549,00	5.122,00	000	10.671,00
<b>Móveis e Utensílios</b>	<b>0,00</b>	<b>6.408,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.408,00</b>
Mobiliário em Geral	0,00	6.408,00	0,00	6.408,00
<b>Veículos</b>	<b>149.435,10</b>	<b>0,00</b>	<b>41.310,00</b>	<b>108.125,10</b>
Veículos em tração mecânica	149.435,10	0,00	41.310,00	108.125,10
<b>DEPRECIACÃO ACUMULADA</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>No Exercício</b>	<b>Estorno depreciação</b>	<b>EM 31/12/2022</b>
<b>Depreciação acumulada - Bens móveis</b>	<b>-83,22</b>	<b>-37.481,57</b>	<b>12.673,50</b>	<b>-24.891,29</b>
Depreciação acumulada de bens de informática	-83,22	-2.664,78	0,00	-2.748,00
Depr. Acumulada de Móveis e Utensílios	0,00	-48,08	0,00	-48,08
Depr. acumulada de veículos	0,00	-34.768,71	12.673,50	-22.095,21
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>160.458,88</b>	<b>-25.951,57</b>	<b>28.636,50</b>	<b>105.870,81</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

• O Estorno da Depreciação Acumulada (reclassificação de transferência) é efetuado quando há baixa ou transferência do bem móvel para apurar o Valor Líquido conforme explicado abaixo:

DESCRIÇÃO BENS MÓVEIS	VALOR (R\$)	Efetivação por Depreciação	VALOR R\$
Veículos	41.310,00	12.673,50	28.636,50
<b>(=) TOTAL DE BAIXA</b>			<b>28.636,50</b>

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 17:07

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 10

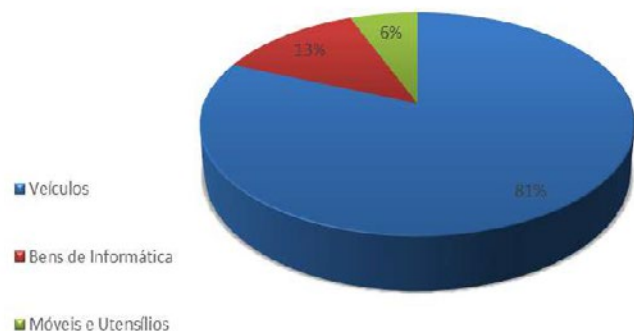
## NOTA EXPLICATIVA

## Quadro nº 04 – Saldo dos Bens Móveis por classe contábil - Depreciado

BENS MÓVEIS POR CLASSE CONTÁBIL	VALOR LÍQUIDO EXERCÍCIO ANTERIOR31/12/21	AQUISIÇÃO NO EXERCÍCIO	BAIXA DE BENS MÓVEIS	DEPRECIACÃO ACUMULADA DO EXERCÍCIO	SALDO ATUAL DEPRECIADO 31/12/2022
Veículos	149.351,88	0,00	28.636,50	-34.685,49	86.029,89
Bens de Informática	11.107,00	5.122,00	0,00	-2.748,00	13.481,00
Móveis e Utensílios	0,00	6.408,00	0,00	-48,08	6.359,92
<b>TOTAL BENS MÓVEIS</b>	<b>160.458,88</b>	<b>11.530,00</b>	<b>28.636,50</b>	<b>-37.481,57</b>	<b>105.870,81</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

## COMPOSIÇÃO DOS BENS MÓVEIS



A relação de bens do Ativo Imobilizado do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente encontra registrados no Anexo TC-15 Inventário Físico Financeiro de Bens Móveis, publicado no portal da transparência do município. Link: [http://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/balancete/frmbalancete&id\\_menu=26&token=a74f53f39fb161fd5078b067b016dc87](http://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/balancete/frmbalancete&id_menu=26&token=a74f53f39fb161fd5078b067b016dc87), seleccione exercício 2022, entidade: **Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente**. (Balancetes Contábil, item 15 – Inventário físico-financeiro dos bens móveis - janeiro a dezembro).

## NOTA Nº 6.2 -ATIVO NÃO CIRCULANTE - DEPRECIACÃO ACUMULADA DOS BENS MÓVEIS

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 17:07

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 11

## NOTA EXPLICATIVA

A metodologia para depreciação de bens do imobilizado está regulamentada pelo art. 73 ao 82 do 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.

## Quadro nº 05 – 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

No exercício 2022 não houve mudanças nas estimativas em relação a valores residuais, vida útil econômica, método e taxas utilizadas para depreciações, amortizações e exaustão.

## Quadro 06 - Movimentação da conta de depreciação no exercício

CONTA DEPRECIACÃO ACUMULADA	VALOR (R\$)
Saldo Acumulado em 31/12/2021	(83,22)
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Anexo 15 - Depreciação Acumulada	(37.481,57)
(-) Estorno Depreciação referente a baixa do veículo	12.673,50
<b>SALDO ACUMULADO EM 31/12/2022</b>	<b>(24.891,29)</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI

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.

## NOTA Nº 6.3 – Ativo não Circulante – Imobilizado - 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 nº6649/2022 contrato nº 056/PGM/PMJP/2022.

## NOTA Nº 07 - PASSIVO CIRCULANTE

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. 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.

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 17:07

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 12

## NOTA EXPLICATIVA

## Quadro nº07 – Passivo Circulante

CONTAS	VALOR	ISF
Pessoal a pagar	18.923,88	P
Fornecedores de contas a pagar em curto prazo	16.289,87	F
<b>TOTAL</b>	<b>35.213,75</b>	

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ e SIP -Sistema Integrado de Pessoal

**PESSOAL A PAGAR** se refere 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.

## NOTA Nº 08 - PATRIMONIO 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).

## Quadro nº 08 – Patrimônio Líquido

COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO		VARIACÃO
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	2022-2021
Caixa e Equivalente de Caixa	16.876.129,36	14.958.887,05	1.917.242,31
(+) Estoques	774,06	1.036,14	(262,08)
(+) Imobilizado	105.870,81	160.458,88	(54.588,07)
(-) Passivo Financeiro (Restos a Pagar Processado)	16.289,87	27.268,50	(10.978,63)
(-) Passivo Permanente (pessoal a pagar)	18.923,88	4.074,50	14.849,38
<b>TOTAL</b>	<b>16.947.560,48</b>	<b>15.089.039,07</b>	<b>1.858.521,41</b>

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

O Resultado Patrimonial do Exercício confere com o valor apurado no Anexo das Demonstrações das Variações Patrimoniais, um superavit no valor de R\$ 1.858.521,41.

## NOTA Nº 09 – 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.

- **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

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 17:07

Usuário: Josenita Dutra Lana



## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 13

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA Nº 10 - 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 09 – Superávit Financeiro

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
<b>1. Ativo Financeiro (Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes) - BP</b>	<b>16.876.129,36</b>
2. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro A) - Contas com Atributo F - BP	16.289,87
3. Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Exercício (Balanço Financeiro)	3.742,66
<b>4. Passivo Financeiro Apurado (2+3)</b>	<b>20.032,53</b>
<b>5. Superávit/Déficit Financeiro Apurado (1-4)</b>	<b>16.856.096,83</b>

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

## NOTA Nº 10.1 – CODIFICAÇÃO DAS FONTES DE RECURSOS

Ao comparar as Demonstrações Contábeis publicadas do exercício de 2021 com a demonstração atual (exercício 2022) podemos observar diferenças referentes à codificação e nomenclatura dos recursos vinculados demonstrados no Quadro D - QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO. Estas diferenças se referem a ajustes realizados, em tese, correlacionando os valores que anteriormente estavam classificados em uma codificação antiga e em desuso para a nova codificação estabelecida por meio da Portaria nº 710 de 25 de fevereiro de 2021.

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 17:07

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

## 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
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>1.441.311,47</b>	<b>359.874,72</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>600.984,71</b>	<b>374.635,73</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		1.441.311,47	359.874,72	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		479.561,49	299.686,19
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>1.296.973,21</b>	<b>1.042.608,94</b>	ENCARGOS PATRONAIS		96.091,32	51.309,41
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		794.048,24	652.579,39	BENEFÍCIOS A PESSOAL		16.182,12	18.666,67
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		230.687,32	239.721,95	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		9.149,78	4.973,46
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		272.237,65	150.307,60	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>258.015,95</b>	<b>121.269,76</b>
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>7.873,89</b>	<b>7.100,44</b>	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		50.120,02	33.680,32
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		0,00	0,00	SERVIÇOS		170.414,36	87.506,22
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		7.873,89	7.100,44	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		37.481,57	83,22
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>2.746.158,57</b>	<b>1.409.584,10</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>28.636,50</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.746.158,57</b>	<b>1.409.584,10</b>	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		28.636,50	0,00
				<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>369,98</b>
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		0,00	369,98
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>887.637,16</b>	<b>496.275,47</b>
				<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>1.858.521,41</b>	<b>913.308,63</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>2.746.158,57</b>	<b>1.409.584,10</b>

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 12:10

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>11.530,00</b>	<b>11.107,00</b>
INVESTIMENTOS		11.530,00	11.107,00

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 12:10

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná, com Natureza Jurídica de Fundo Público da Administração Direta Municipal, 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, a 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

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

## NOTA Nº03- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná e as práticas contábeis adotadas 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade do referido fundo segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual 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
* Classe 1 – Ativo * Classe 2 – Passivo * Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD * Classe 4 – Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento  * Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores  * Classe 8 - Controle dos Credores

## NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná

## Moeda Funcional

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

## Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 12:10

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

## NOTA EXPLICATIVA

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 da Demonstração das Variações Patrimoniais ao longo do exercício.

## NOTA Nº 04 – 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.

## 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;

Variação  
Quantitativa

## Variação Qualitativa

Variação  
Patrimonial

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 12:10

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

## 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 Nº 05 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Transferências  
Intragovernamentais

- são os repasses recebidos do município para a manutenção das atividades e gestão do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente.

Transferências das  
Instituições Privadas e de  
Pessoas Físicas

- 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

- Restituições e ressarcimentos de valores não utilizados do termo de fomento, como também, multas Judiciais destinada ao Fundo pelo TJ RO

## NOTA Nº 06 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 12:10

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

## NOTA EXPLICATIVA

- 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.
- TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS se refere a Transferência de Bens Móveis entre unidades gestoras do município, sendo um Veículo Toyota Ethios PLACA OHS8394 tombamento 127444 transferido do fundo para a prefeitura – processo 6442/2022.

## NOTA Nº 07 - QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

## Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais

- É resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e 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 01 – Quociente do Resultado das Variações

DESCRIÇÃO	2022	2021
Variações Patrimoniais Aumentativas	2.746.158,57	1.409.584,10
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	887.637,16	496.275,47
Variação (A/B)	3,09	2,84

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

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2022 foi de 3,09 demonstrando que ocorreu um superávit no resultado patrimonial.

## NOTA Nº 08 – RESULTADO PATRIMONIAL

## Resultado Patrimonial

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

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 12:10

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7

## NOTA EXPLICATIVA

O Resultado Patrimonial no exercício de 2022 foi superavitário no valor de R\$ 1.858.521,41, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

## Quadro nº 02 – Análise Vertical e Horizontal das Variações Patrimoniais

DESCRIÇÃO	2022	AV%	2021	AV%	AH%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>2.746.158,57</b>	<b>100%</b>	<b>1.409.584,10</b>	<b>100%</b>	<b>94,82</b>
Remun. de Depósitos Bancários e Aplicações	1.441.311,47	52,48	359.874,72	25,53	300,50
Transferências Intragovernamentais	794.048,24	28,92	652.579,39	46,30	21,68
Transferências das Instituições Privadas	230.687,32	8,40	239.721,95	17,01	-3,77
Transferências de Pessoas Físicas	272.237,65	9,91	150.307,60	10,66	81,12
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	7.873,89	0,29	7.100,44	0,50	10,89
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>887.637,16</b>	<b>100%</b>	<b>496.275,47</b>	<b>100%</b>	<b>78,86</b>
Remuneração a Pessoal	479.561,49	54,03	299.686,19	60,39	60,02
Encargos Patronais	96.091,32	10,82	51.309,41	10,34	87,27
Benefícios a Pessoal	16.182,12	1,82	18.666,67	3,76	-13,31
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas pessoal	9.149,78	1,03	4.973,46	1,00	83,97
Uso de Material de Consumo	50.120,02	5,64	33.680,32	6,79	48,81
Serviços	170.414,36	19,19	87.506,22	17,63	94,74
Depreciação, Amortizações e Exaustão.	37.481,57	4,22	83,22	0,02	44.939,1
Transferências Intragovernamentais	28.836,50	3,25	0,00	*	*
Diversas Variações Patrimoniais	0,00	*	369,98	*	*
<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	<b>1.858.521,41</b>	<b>*</b>	<b>913.308,63</b>	<b>*</b>	<b>103,49</b>

Fonte: SEMFAZ/CGC

Notas: AV – Análise Vertical

AH – Análise Horizontal (2022/2021)

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 2021 para o exercício 2022.

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2389 - 18466)  
15/02/2023 12:10

Usuário: Josenita Dutra Lana

## Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

#### QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		2.846.373,29	1.318.827,53
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.449.185,36	366.975,16
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		7.873,89	7.100,44
Remuneração das Disponibilidades		1.441.311,47	359.874,72
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	502.924,97	390.029,55
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		894.262,96	561.822,82
Ingressos Extraorçamentários		100.214,72	58.678,53
Transferências Financeiras Recebidas		794.048,24	503.144,29
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		906.493,98	535.670,92
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	798.882,84	467.574,54
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	7.396,42	9.417,85
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		100.214,72	58.678,53
Desembolsos Extra-Orçamentários		100.214,72	58.678,53
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>1.939.879,31</b>	<b>783.156,61</b>

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		22.637,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		22.637,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-22.637,00</b>	<b>0,00</b>

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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		14.958.887,05	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****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

Exercício de 2022

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		1.917.242,31	783.156,61
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		16.876.129,36	14.958.887,05

**A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>502.924,97</b>	<b>390.029,55</b>
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		502.924,97	390.029,55
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>502.924,97</b>	<b>390.029,55</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>7.396,42</b>	<b>9.417,85</b>
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		7.396,42	9.417,85
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>7.396,42</b>	<b>9.417,85</b>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		798.882,84	467.574,54
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>798.882,84</b>	<b>467.574,54</b>

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 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 3

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

### C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
NOTA		
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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### NOTAS EXPLICATIVAS

#### NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná, com Natureza Jurídica de Fundo Público da Administração Direta Municipal, 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, a 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

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

#### NOTA Nº03- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná e as práticas contábeis adotadas 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade do referido fundo segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual 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
* Classe 1 – Ativo	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 -Controle dos Devedores
* Classe 2 – Passivo		
* Classe3 –Variação Patrimonial Diminutiva - VPD	* Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 8 - Controle dos Credores
* Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA		

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 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 4

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

### NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná

#### Receita Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

#### Moeda Funcional

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

#### Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

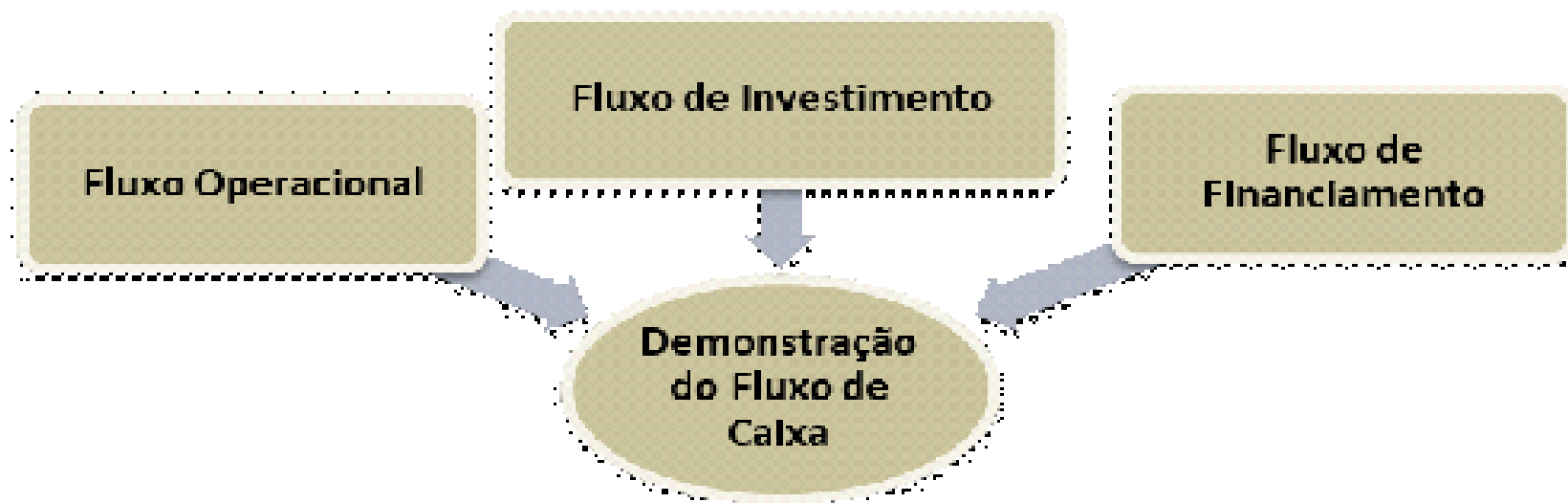
Consoante às mudanças nas Políticas Contábeis, advindas da alteração dos princípios, convenções, regras e das práticas específicas aplicadas pela entidade, na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis, importa salientar que não ocorreram alterações ou mudanças nas políticas contábeis ao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

#### Método de Elaboração

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.

### NOTA Nº 04 – 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 deste demonstrativo 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. Segundo o MCASP, 9ª 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.



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**

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

**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.

**NOTA Nº 05 – INGRESSO E DESEMBOLSOS DO FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS****Fluxo das Atividades Operacionais**

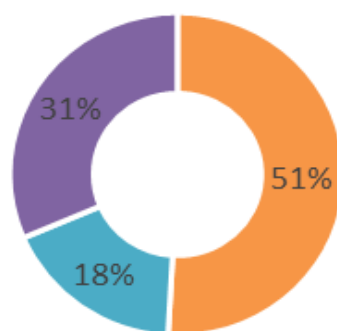
- **Ingressos das Operações** - Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas.
- **Desembolso das Operações** - Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal,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

Os **Ingressos** no Fluxo de Caixa relacionados às Atividades das Operações são formados pelas Receitas Derivadas e Originárias, sendo os rendimentos de Aplicações, como também 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 Financeiro Recebido do município – Recurso Livre).

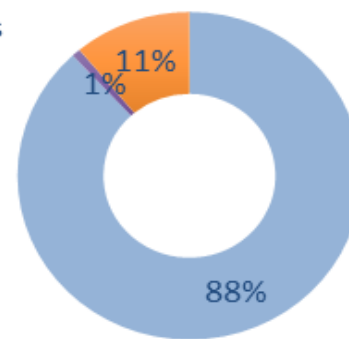
Os **Desembolsos** representam os valores pagos da despesa orçamentária, bem como os restos a pagar processados e não processados. Os valores de Transferências Concedidas se referem aos encargos patronais pagos ao Regime Próprio de Previdência.

**Ingressos**

- Receitas derivadas e Originárias
- Transferências Recebidas
- Outros Ingressos Operacionais

**Desembolsos**

- Pessoal e Demais Despesas
- Transferências Concedidas
- Outros Desembolsos Operacionais



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 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 6

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

### NOTA Nº 05.1 – INGRESSOS E DESEMBOLSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Nos ingressos e desembolsos das Atividades Operacionais há o registro da conta **Outros Ingressos Operacionais e Outros Desembolsos Operacionais**. Estas linhas se referem aos **Ingressos e Desembolsos Extraorçamentários**, tais como consignações (retenções feitas em folha de pagamento) e os 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*.

### NOTA Nº 06 –FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO.

#### Fluxo das Atividades de 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.

O Fundo Municipal dos Direitos das Criança e do Adolescente de Ji-Paraná-RO não apresentou ingresso de recursos provenientes de investimento, contudo, realizou desembolsos no montante de **R\$ 22.637,00** 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

#### Fluxo das Atividades de 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.

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

### NOTA Nº 08 - 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\$ 1.917.242,31**. Este valor somado ao valor Caixa equivalente de Caixa Inicial R\$ 14.958.887,05 encontraremos Caixa e Equivalente de Caixa Final de R\$ 16.876.129,36 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

	R\$
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>14.958.887,05</b>
(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	1.917.242,31
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	1.939.879,31
Fluxo de caixa líquido das atividades de Investimento	-22.637,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento	0,00
<b>(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>16.876.129,36</b>

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

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 7

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

#### NOTA Nº 08.1–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 31/12/2022 no valor de R\$ 16.876.129,36 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

R\$

SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR		14.958.887,05
<b>(+) INGRESSOS (Anexo TC – 04)</b>		<b>2.866.405,82</b>
Receita Orçamentária (Anexo 13)	1.952.110,33	
Repasse Recebido (Anexo 13)	794.048,24	
Ingressos Extraorçamentários (Anexo 13)	120.247,25	
<b>(-) DISPÊNDIOS</b>		<b>949.163,51</b>
Despesas Orçamentárias – (Anexo – 13)	818.424,06	
Despesa Extra – Orçamentárias (anexo 13)	130.739,45	
<b>(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022</b>		<b>16.876.129,36</b>

Fonte: Relatórios de Contabilidade do Sistema Integrado Pública – SCPI - SEMFAZ/CGC

JOSENITA DUTRA LANA  
CONTADORA  
776.299.222-72

ANA MARIA ALVES SANTOS VIZELI  
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
599.523.002-63

## FUNDAÇÃO CULTURAL

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 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)	7.738,48	7.738,48	43.746,70	36.008,22
RECEITA PATRIMONIAL	7.738,48	7.738,48	43.746,70	36.008,22
Valores Mobiliários	7.738,48	7.738,48	43.746,70	36.008,22
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	7.738,48	7.738,48	43.746,70	36.008,22
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)	7.738,48	7.738,48	43.746,70	36.008,22
DÉFICIT (VI)			5.213.283,81	
TOTAL (VII) = (V+VI)	7.738,48	7.738,48	5.257.030,51	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	805.369,27	805.369,27	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		805.369,27	805.369,27	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

ASSINADO DIGITALMENTE  
MARLEI DE BARROSCPF  
34903194272DATA  
27/02/2023A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE

PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA

CPF  
38596067272DATA  
27/02/2023A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 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)	2.021.500,00	5.392.066,12	5.246.214,93	5.006.118,64	5.006.118,64	145.851,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.256.000,00	2.096.507,48	2.095.281,71	2.095.281,71	2.095.281,71	1.225,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	765.500,00	3.295.558,64	3.150.933,22	2.910.836,93	2.910.836,93	144.625,42
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	87.400,00	24.900,00	10.815,58	10.815,58	10.815,58	14.084,42
INVESTIMENTOS	87.400,00	24.900,00	10.815,58	10.815,58	10.815,58	14.084,42
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
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>2.108.900,00</b>	<b>5.416.966,12</b>	<b>5.257.030,51</b>	<b>5.016.934,22</b>	<b>5.016.934,22</b>	<b>159.935,61</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>2.108.900,00</b>	<b>5.416.966,12</b>	<b>5.257.030,51</b>	<b>5.016.934,22</b>	<b>5.016.934,22</b>	<b>159.935,61</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>2.108.900,00</b>	<b>5.416.966,12</b>	<b>5.257.030,51</b>	<b>5.016.934,22</b>	<b>5.016.934,22</b>	<b>159.935,61</b>
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	11.011,04	6.840,82	6.840,82	4.170,22	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	11.011,04	6.840,82	6.840,82	4.170,22	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>11.011,04</b>	<b>6.840,82</b>	<b>6.840,82</b>	<b>4.170,22</b>	<b>0,00</b>

## 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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>3.687,16</b>	<b>3.687,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARLEI DE BARROS**  
 CPF  
**34903194272**  
 DATA  
**27/02/2023**  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

MARLEI DE BARROS DA SILVA  
 CONTADOR  
 349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA**  
 CPF  
**38596067272**  
 DATA  
**27/02/2023**  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
 PRESIDENTE  
 385.960.672-72

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 3 de 6

NOTA EXPLICATIVA

**NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS**

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**

Os Demonstrativos Contábeis da Fundação Cultural de Ji-Paraná no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

**NOTA Nº 03- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS**

As práticas contábeis que foram adotadas pela Fundação Cultural 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade da Fundação segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual 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
* Classe 1 – Ativo	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores
* Classe 2 – Passivo		* Classe 8 - Controle dos Credores
* Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD	* Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	
* Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA		

**NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pela Fundação Cultural de Ji-Paraná**

**Receita Realizada**

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação. Porém a Fundação Cultural não possui arrecadação de receita é mantida por meio de repasse financeiro do tesouro municipal, a receita que a Fundação Cultural possui é de Rendimento de Aplicação Financeira.

**Despesa Realizada**

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

**Restos a Pagar**

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. 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 – 9ª Edição.

**Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município**

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, vale mencionar que não ocorreram alterações ou mudanças nas políticas contábeis do balanço orçamentário no decorrer do exercício.

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARLEI DE BARROS**  
 CPF 34903194272 DATA 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

MARLEI DE BARROS DA SILVA  
 CONTADOR  
 349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA**  
 CPF 38596067272 DATA 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
 PRESIDENTE  
 385.960.672-72

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 4 de 6

NOTA EXPLICATIVA

**NOTA Nº 04 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Em acordo ao regime orçamentário, o qual também pode ser denominado regime misto, pois, 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.

**BALANÇO  
ORÇAMENTÁRIO**

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

**NOTA Nº 05 - DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO DA RECEITA (RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)**

O quociente de execução da receita apresenta o quanto foi arrecadado de receita em comparação com a receita prevista. No exercício de 2022 houve superávit de arrecadação da receita, uma vez que para cada R\$ 1,00 de Receita Prevista Inicialmente, a Fundação Cultural arrecadou R\$ 5,65.

**Quadro nº 01 – Execução da Receita/Rendimento de Aplicação Financeira**

DESCRIÇÃO	2022	2021
Previsão inicial (a)	7.738,48	3.000,00
Previsão Atualizada (b)	7.738,48	9.637,07
Valor arrecadado (c)	43.746,70	40.644,47
Diferença (b-c)	36.008,22	31.007,40
Variação % (C/A)	5,65	13,55

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/FCJP

**NOTA Nº 5.1 – ARRECADAÇÃO DA RECEITA/APLICAÇÃO FINANCEIRA**

Quanto a diferença do valor de rendimento de aplicação de R\$ 36.008,22, ocorreu devido entrada de repasse financeiro a maior que o previsto em 2022.

**NOTA Nº 06 – DEMONSTRATIVO DO REPASSE FINANCEIRO**

**Quadro nº 02**

DESCRIÇÃO	2022	2021
Previsão inicial (a)	2.108.900,00	2.108.900,00
Previsão Atualizada (b)	5.416.966,12	3.527.234,52
Repasse Realizado (c)	4.412.003,39	2.014.916,60
Variação % (C/A)	209,20	95,54

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/FCJP

Conforme demonstrado, houve repasse financeiro a maior que o previsto para suprir as necessidades da Fundação como: aquisição de material para confecção de enfeites natalinos, serviços de reforma (obras) nos seguintes bens imóveis: Museu das Comunicações, Teatro Municipal e Casa do Papai Noel. Locação de equipamentos para eventos da Fundação, despesas com show musical no aniversário de Ji-Paraná, réveillon e show pirotécnico.

**NOTA Nº 07 - 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.

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARLEI DE BARROS**  
 CPF  
 34903194272  
 DATA  
 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

MARLEI DE BARROS DA SILVA  
 CONTADOR  
 349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA**  
 CPF  
 38596067272  
 DATA  
 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
 PRESIDENTE  
 385.960.672-72

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 5 de 6

NOTA EXPLICATIVA

**Quadro nº 03 - Execução da despesa**

DESCRIÇÃO	2022	2021
Despesa Empenhada (A)	5.257.030,51	2.492.963,94
Dotação Atualizada da Despesa (B)	5.416.966,12	3.527.234,52
Resultado (B-A)	159.935,61	1.034.270,58
Variação % (A/B)	<b>0,97</b>	<b>0,71</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

O quociente de execução da despesa calculado para o exercício de 2022 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 159.935,61. 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 2022 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, a Fundação Cultural executou R\$ 0,97

**NOTA Nº 08 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

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

**Quadro nº 04 - Receita Arrecadada x Despesa Realizada**

DESCRIÇÃO	2022	2021
Receita Realizada (A)	43.746,70	40.644,47
Despesa Empenhada (B)	5.257.030,51	2.492.963,94
<b>Resultado (A-B)</b>	<b>-5.213.283,81</b>	<b>-2.452.319,47</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

O valor de R\$ 43.746,70 refere-se a Rendimento de Aplicação Financeira

Do total das despesas empenhadas, o montante de R\$ 4.903.425,64, referem-se a despesas empenhadas com o superávit financeiro e recurso do próprio exercício, e o valor de R\$ 353.604,87, refere-se ao empenho de devolução de recurso da Lei 14.017/2020 - Aldir Blanc.

**NOTA Nº 09- DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**

A despesa fixada na Lei Orçamentária sofreu alterações durante o exercício financeiro. Nos quadros abaixo estão detalhados o orçamento anual com as suas devidas alterações, bem como os recursos utilizados para a abertura dos créditos adicionais.

**Quadro nº 05 – Detalhamento das Alterações Orçamentárias**

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR (R\$)
DOTAÇÃO INICIAL	2.108.900,00
(+) Créditos Adicionais Suplementares	3.254.602,17
(+) Créditos Adicionais Especiais	0,00
(-) Anulações de Créditos	151.794,20
(+) Remanejamento Suplementação	205.258,15
(+) Transferencia Suplementação	0,00
(-) Anulações das Reformulações	0,00
<b>(=) Autorização Final da Despesa</b>	<b>5.416.966,12</b>
(-) Despesa Empenhada	<b>5.257.030,51</b>
<b>(=) Saldo de Dotação</b>	<b>159.935,61</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

A diferença de créditos suplementares e as anulações de crédito é de R\$ 3.102.807,97, referem-se as seguintes movimentações descritas abaixo:

O valor de R\$ 353.604,87 foi realizado por meio de Crédito Adicional Suplementar decreto nº 039/GAB/PMJP/2022, provenientes de superávit financeiro de 2020 da Lei 14.017/2020 - Aldir Blanc.

O valor de R\$ 451.764,40 referente Crédito adicional suplementar por meio dos decretos n.º. 1516/28/03/2022 – 1865/25/04/2022 – 3597/19/09/2022 e 3836/24/10/2022, provenientes de superávit financeiro de 2021.

O valor de R\$ 2.297.438,70 referem-se a Crédito adicional suplementar por meio dos decretos n.º. 3102/11/08/2022 – 3827/21/10/2022 e 3891/ 01/11/2022,

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARLEI DE BARROS**  
 CPF  
 34903194272  
 DATA  
 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

MARLEI DE BARROS DA SILVA  
 CONTADOR  
 349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA**  
 CPF  
 38596067272  
 DATA  
 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
 PRESIDENTE  
 385.960.672-72



**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 6 de 6

NOTA EXPLICATIVA

provenientes de recursos próprios repassados pelo tesouro municipal para cobrir despesas com: aquisição de enfeites natalinos. Contratação de bandas (músicos), show pirotécnico, palco e equipamentos realizados no aniversário de Ji-Paraná e réveillon. Despesa com contratação de serviços de natal figurantes papai Noel e aduentes para recepção das famílias.

- Todas as movimentações das alterações orçamentárias constam no anexo TC-18 - Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias, e anexo TC-18A - Quadro Demonstrativo Das Reformulações Administrativas.

**NOTA Nº 10 – RESTOS A PAGAR**

<b>Restos a pagar Processados</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>São aqueles que no momento da inscrição a despesa já estava empenhada e liquidada</li> </ul>
<b>Restos a pagar não processados</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se refere à despesa que já estava empenhada, mas não havia sido liquidada até o dia 31 de dezembro</li> </ul>

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.

**Quadro nº 06 - Quadro dos Restos a Pagar**

<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	<b>VALOR (R\$)</b>
Inscrição em Exercícios Anteriores	<b>11.011,041</b>
(-) Pagamentos	6.840,82
(-) Cancelamento	4.170,22
<b>(=) Saldo Final</b>	<b>0,00</b>
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>	
Inscrição em Exercícios Anteriores	<b>3.687,16</b>
(-) Pagamentos	3.687,16
(-) Cancelamento	0,00
<b>(=) Saldo Final</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GERAL A PAGAR</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI//FCJP

O cancelamento de Restos a Pagar não Processados, se refere ao saldo remanescente do estimativo para pagamento de energia elétrica referente ao mês de dezembro/2021 no valor de R\$ 4.170,22.

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARLEI DE BARROS**  
 CPF  
 34903194272 DATA  
 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

MARLEI DE BARROS DA SILVA  
 CONTADOR  
 349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA**  
 CPF  
 38596067272 DATA  
 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
 PRESIDENTE  
 385.960.672-72

## Fundação Cultural de Ji-Paraná

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>43.746,70</b>	<b>40.644,47</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>5.257.030,51</b>	<b>2.492.963,94</b>
ORDINÁRIO		43.746,70	19.694,10	ORDINÁRIO		4.903.425,64	1.978.183,94
VINCULADO		0,00	20.950,37	VINCULADO		353.604,87	514.780,00
RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		0,00	20.950,37	OUTROS RECURSOS VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>4.412.003,39</b>	<b>2.014.916,60</b>	RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		0,00	514.780,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		4.412.003,39	2.014.916,60	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>402.125,83</b>	<b>292.618,35</b>
REPASSE RECEBIDO		4.412.003,39	2.014.916,60	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		10.527,98	41.778,46
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>631.694,14</b>	<b>265.538,09</b>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		6.840,82	38.091,30
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		240.096,29	14.698,20	RP PROCESSADOS PAGOS		3.687,16	3.687,16
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		240.096,29	11.011,04	<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>388.435,53</b>	<b>245.495,93</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	3.687,16	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	29.464,95
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>388.435,53</b>	<b>245.495,93</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		68.768,12	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	29.464,95	DEPOSITOS E CAUÇÕES		380,57	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		68.768,12	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	30.569,81
DEPOSITOS E CAUÇÕES		380,57	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		74.604,31	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	30.569,81	ISS		0,00	5.944,58
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		74.604,31	0,00	ISS		32.917,73	0,00
ISS		0,00	5.944,58	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		18.392,68	18.845,38
ISS		32.917,73	0,00	PENSAO ALIMENTICIA		6.775,08	10.439,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		18.392,68	18.845,38	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		87.683,54	67.417,74
PENSAO ALIMENTICIA		6.775,08	10.439,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.070,36	4.564,43
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		87.683,54	67.417,74	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		93.843,14	78.250,04
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.070,36	4.564,43	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		3.162,32	5.343,96
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		93.843,14	78.250,04	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		3.162,32	2.043,96
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		3.162,32	5.343,96	FAMÍLIA PAGO		0,00	3.300,00
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		3.162,32	2.043,96	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	3.300,00
FAMÍLIA PAGO		0,00	3.300,00	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	3.300,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>251.335,76</b>	<b>823.047,87</b>
MATERNIDADE PAGO		0,00	3.300,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		251.335,76	823.047,87
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>823.047,87</b>	<b>1.287.531,00</b>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		251.335,76	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		823.047,87	1.287.531,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	823.047,87
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		823.047,87	1.287.531,00	<b>TOTAL</b>		<b>5.910.492,10</b>	<b>3.608.630,16</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5.910.492,10</b>	<b>3.608.630,16</b>				



MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
28/02/2023 09:15

Usuário: MARLEI - Contabilidade

## Fundação Cultural de Ji-Paraná

### ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

#### NOTA EXPLICATIVA

##### NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

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

Os Demonstrativos Contábeis da Fundação Cultural Ji-Paraná no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

##### NOTA Nº 03- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis que foram adotadas pela Fundação Cultural 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade da Fundação segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

Natureza da Informação	Natureza da Informação	Natureza da Informação
PATRIMONIAL	ORÇAMENTÁRIA	CONTROLE
* Classe 1 – Ativo	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores
* Classe 2 – Passivo		
* Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD		



MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
28/02/2023 09:15

Usuário: MARLEI - Contabilidade

## Fundação Cultural de Ji-Paraná

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

## NOTA EXPLICATIVA

\* Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA \* Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento \* Classe 8 - Controle dos Credores

## NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pela Fundação Cultural de Ji-Paraná

## Moeda Funcional

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

## Receita Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

## Despesa Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

## Restos a Pagar

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. 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 – 9ª Edição.

## Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

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, vale mencionar que não ocorreram alterações ou mudanças nas políticas contábeis no decorrer do exercício.



MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
28/02/2023 09:15

Usuário: MARLEI - Contabilidade

## Fundação Cultural de Ji-Paraná

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA Nº 04 - BALANÇO FINANCEIRO

Demonstra a receita e a despesa orçamentária bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra- Orçamentários, 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.

- 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).

- Transferências Financeiras Recebidas**

São os repasses recebidos do município (Recurso de Livre aplicação) destinadas à manutenção da Fundação Cultural os quais são repassadas de acordo com as necessidades da Fundação, haja vista que não existem valores mínimos ou máximos fixados em Lei.

## NOTA Nº 05 – MOVIMENTAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

Os restos a pagar compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de dezembro de 2022, a movimentação desta conta registrada no Balanço Financeiro e no Balanço Orçamentário e está melhor evidenciado no Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante e TC 10 A e TC 10 B – Rol dos Restos a Pagar.



MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
28/02/2023 09:15

Usuário: MARLEI - Contabilidade

## Fundação Cultural de Ji-Paraná

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

## NOTA EXPLICATIVA

## Quadro nº 01 – Situação Restos a Pagar

<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>14.698,20</b>
(+) Inscrição Restos a Pagar não Processado	240.096,29
(-) Pagamento de restos a Pagar	10.527,98
(-) Cancelamento – Anexo 12 Balanço Orçamentário	4.170,22
<b>(=) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>240.096,29</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

O cancelamento de Restos a Pagar não Processados, se refere ao saldo remanescente do estimativo para pagamento de energia elétrica referente ao mês de dezembro/2021 no valor de R\$ 4.170,22.

## NOTA Nº 06 – VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

A posição das contas de receitas e despesas financeiras, bem como os saldos existentes no Balanço Financeiro pode ser assim discriminada:

## Quadro nº 02 – Variação do Saldo Financeiro

<b>DISPONÍVEL EXERCÍCIO ANTERIOR – 31/12/2021</b>	<b>823.047,87</b>
<b>(+) INGRESSOS</b>	<b>5.087.444,23</b>
Receita Orçamentária	43.746,70
Transferências Recebidas	4.412.003,39
Ingressos Extra Orçamentários	631.694,14
<b>(-) DISPÊNDIOS</b>	<b>5.659.156,34</b>
Despesa Orçamentária	5.267.558,49
Dispêndios Extra Orçamentários	391.597,85
<b>(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022</b>	<b>251.335,76</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

O saldo disponível do exercício em 31/12/2022, para o exercício seguinte é no valor total de: R\$ 251.335,76, Concilia com os existentes no GRUPO “Circulante” do Balanço Patrimonial,

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
28/02/2023 09:15

Usuário: MARLEI - Contabilidade

## Fundação Cultural de Ji-Paraná

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

## NOTA EXPLICATIVA

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.

## NOTA Nº 07 – 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. Todos os valores retidos no exercício de 2022 foram pagos.

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
28/02/2023 09:15

Usuário: MARLEI - Contabilidade

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

## A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.151.359,62</b>	<b>854.797,24</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>63.240,76</b>	<b>27.985,92</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		251.335,76	823.047,87	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		63.240,76	24.298,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		251.335,76	823.047,87	PESSOAL A PAGAR		63.240,76	24.298,76
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	251.335,76	0,00	PESSOAL A PAGAR	P	63.240,76	24.298,76
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	0,00	823.047,87	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>3.687,16</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>900.023,86</b>	<b>31.749,37</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>0,00</b>	<b>3.687,16</b>
ALMOXARIFADO		900.023,86	31.749,37	FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	3.687,16
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	9.723,00	3.336,56	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>63.240,76</b>	<b>27.985,92</b>
MATERIAL DE CONSUMO	P	883.764,81	24.642,38	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	1.490,67	1.495,87	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
AUTOPEÇAS	P	816,00	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.507.851,02</b>	<b>1.162.579,85</b>
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	4.229,38	2.274,56	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.507.851,02</b>	<b>1.162.579,85</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>419.732,16</b>	<b>335.768,53</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.507.851,02</b>	<b>1.162.579,85</b>
IMOBILIZADO		419.732,16	335.768,53	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	345.271,17	-532.865,29
BENS MOVEIS		499.066,39	488.250,81	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.162.579,85	1.695.445,14
VEÍCULOS	P	73.990,00	73.990,00	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.507.851,02</b>	<b>1.162.579,85</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	47.065,70	47.065,70	<b>TOTAL</b>		<b>1.571.091,78</b>	<b>1.190.565,77</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	312.363,13	305.457,13				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	40.888,98	40.888,98				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	24.758,58	20.849,00				
BENS IMÓVEIS		152.756,12	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	152.756,12	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-232.090,35	-152.482,28				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-232.090,35	-152.482,28				
<b>TOTAL</b>		<b>1.571.091,78</b>	<b>1.190.565,77</b>				

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		251.335,76	823.047,87	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(240.096,29)		240.096,29	14.698,20
ATIVO PERMANENTE		1.319.756,02	367.517,90	PASSIVO PERMANENTE		63.240,76	24.298,76
				<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>1.267.754,73</b>	<b>1.151.568,81</b>

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARLEI DE BARROS**  
 CPF 34903194272 DATA 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

MARLEI DE BARROS DA SILVA  
 CONTADOR  
 349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA**  
 CPF 38596067272 DATA 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
 PRESIDENTE  
 385.960.672-72

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 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
				<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>1.570.820,87</b>	<b>620.918,05</b>
				OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		260.000,00	260.000,00
				CONGÊNERES			
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		1.310.820,87	360.918,05
				<b>TOTAL</b>		<b>1.570.820,87</b>	<b>620.918,05</b>

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARLEI DE BARROS**  
 CPF 34903194272 DATA 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

MARLEI DE BARROS DA SILVA  
 CONTADOR  
 349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA**  
 CPF 38596067272 DATA 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
 PRESIDENTE  
 385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
27/02/2023 08:34

Usuário: MARLEI - Contabilidade

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

## NOTA EXPLICATIVA

**NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS**

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**

Os Demonstrativos Contábeis da Fundação Cultural de Ji-Paraná no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

**NOTA Nº 03- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS**

As práticas contábeis que foram adotadas pela Fundação Cultural 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade da Fundação segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza Contábil da informação:

Natureza da Informação	Natureza da Informação	Natureza da Informação
PATRIMONIAL	ORÇAMENTÁRIA	CONTROLE
* Classe 1 – Ativo	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores
* Classe 2 – Passivo	* Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 8 - Controle dos Credores
* Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD		
* Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA		

**NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pela Fundação Cultural de Ji-Paraná****Moeda Funcional**

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

**Caixa e Equivalentes de Caixa**

As disponibilidades estão mensuradas ou avaliadas pelo valor original, em moeda Nacional.

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARLEI DE BARROS**  
 CPF 34903194272 DATA 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

MARLEI DE BARROS DA SILVA  
 CONTADOR  
 349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA**  
 CPF 38596067272 DATA 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
 PRESIDENTE  
 385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
27/02/2023 08:34

Usuário: MARLEI - Contabilidade

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

**NOTA EXPLICATIVA**

**Estoques**

Os estoques de almoxarifado são avaliados e registrados pelo custo médio ponderado de aquisição.

**Imobilizado**

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; as aquisições efetuadas a partir de 01/01/2013, foram depreciados pelo método do Custo, e o critério de depreciação pelo método de Cotas Constantes.

**Depreciação, Exaustão e Amortização de Bens Móveis**

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;

**Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município**

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.

**Eventos Subsequentes**

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.

**NOTA Nº 04 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Demonstrativo 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.

**NOTA Nº 05 - ATIVO CIRCULANTE**

Estão registrados nesta conta contábil as disponibilidades: caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras e os estoques.

**NOTA Nº 05.1 – Ativo Circulante - 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\$ 251.335,76 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 05.2 – 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, foram avaliados e estão registrados ao custo médio ponderado de aquisição. O levantamento físico foi concluído em 31/12/2022 por Comissão especial nomeada pelo Decreto Municipal nº

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARLEI DE BARROS**  
 CPF 34903194272 DATA 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>  
 MARLEI DE BARROS DA SILVA  
 CONTADOR  
 349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA**  
 CPF 38596067272 DATA 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>  
 PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
 PRESIDENTE  
 385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 27/02/2023 08:34

Usuário: MARLEI - Contabilidade

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

**NOTA EXPLICATIVA**

3972/2022 de 11 de novembro de 2022, 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 (R\$)
Saldo Inicial da Conta Estoques	31.749,37
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária - TC-23	1.265.352,68
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária - TC-23	1.011,04
(+) Entradas de Materiais não considerados no TC-23	0,00
(-) Consumo no período -Uso de Material de Consumo na VPD	398.089,23
<b>(=) SALDO FINAL DA CONTA ESTOQUE</b>	<b>900.023,86</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/FCJP

- Inscrição Independente da execução Orçamentária refere-se a execução das despesas inscritas em Restos a Pagar não processados referente aquisição de combustível – processo 13344/2021 empenho de nº 401.

**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

**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

**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 transfiram para a entidade os benefícios, riscos e controle desses bens, cuja utilização se dará por mais de um período.

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARLEI DE BARROS**  
 CPF 34903194272 DATA 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>  
 MARLEI DE BARROS DA SILVA  
 CONTADOR  
 349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA**  
 CPF 38596067272 DATA 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>  
 PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
 PRESIDENTE  
 385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
 27/02/2023 08:34

Usuário: MARLEI - Contabilidade

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7

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 Imoveis**

- Segundo MCASP, são compreendidos 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 individualizados e ainda a segregação dos bens por utilização

**Quadro nº 02 – Movimentação da Conta Imobilizado**

CONTA IMOBILIZADO	VALOR (R\$)
Saldo inicial da conta Imobilizado	335.768,53
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado orçamentário de Equipamentos e Material Permanente	10.815,58
(+) Transferência de Imóveis	152.756,12
(-) Baixa Decorrente de Execução Orçamentária -TC-23	0,00
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis no Exercício de 2022 -TC-23	79.608,07
<b>(=) SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO</b>	<b>419.732,16</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/FCJP

O valor de R\$ 419.732,16, 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 31/12/2022 estão distribuídos em contas contábeis conforme detalhado no quadro a seguir.

O valor de R\$ 152.756,12, refere-se a transferência do Bem Imóvel – Teatro Municipal e o valor de R\$ 79.608,07 é a diferença da depreciação do exercício anterior com o exercício atual

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARLEI DE BARROS**  
CPF: 34903194272 DATA: 27/02/2023  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: <http://serpro.gov.br/assinador-digital>  
**MARLEI DE BARROS DA SILVA**  
CONTADOR  
349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA**  
CPF: 38596067272 DATA: 27/02/2023  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: <http://serpro.gov.br/assinador-digital>  
**PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA**  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
27/02/2023 08:34

Usuário: MARLEI - Contabilidade

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

**NOTA Nº 06.1 – ATIVO NÃO CIRCULANTE - MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO - 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 concluído por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal nº 2197/2022 de 26 de maio de 2022.

Os saldos dos Bens Móveis em 31/12/2022 estão distribuídos em contas contábeis por itens do ativo conforme demonstrado no quadro abaixo.

**Quadro nº 03 - Bens Móveis – Aquisições e Baixas**

CONTA	SALDO EM 31/12/2021	ENTRADAS	(-) BAIXA	SALDO EM 31/12/2022
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>488.250,61</b>			<b>499.066,39</b>
<b>Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas</b>	<b>20.849,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.758,58</b>
Aparelhos e equipamentos de comunicação	9.695,00	0,00	0,00	9.695,00
Máquinas e Equipamentos Gráficos	3.278,00	0,00	0,00	3.278,00
Outras máquinas, aparelhos, equip. e ferramentas	7.876,00	3.909,58	0,00	11.785,58
<b>Bens de informática</b>	<b>47.065,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.065,70</b>
Equipamentos de processamentos de dados	37.365,70	0,00	0,00	37.365,70
Equipamentos de tecnologia da informação	9.700,00	0,00	0,00	9.700,00
<b>Móveis e utensílios</b>	<b>305.457,13</b>	<b>6.906,00</b>	<b>0,00</b>	<b>312.363,13</b>
Aparelhos e utensílios domésticos	50.406,27	4.202,00	0,00	54.608,27
Mobiliário em geral	255.050,86	2.704,00	0,00	257.754,86
<b>Materiais Cult., educacionais e de comunicação</b>	<b>40.888,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.888,98</b>
Instrumentos Musicais e Artísticos	40.888,98	0,00	0,00	40.888,98
<b>Veículos</b>	<b>73.990,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73.990,00</b>
Veículos em geral	73.990,00	0,00	0,00	73.990,00
<b>DEPRECIÇÃO/EXAUSTÃO</b>	<b>Dep. Acumul. em 31/12/2021</b>	<b>Estorno de Depreciação</b>	<b>Depreciação No Período</b>	<b>Dep. Acumul. em 31/12/2022</b>
<b>Depreciação acumulada - Bens móveis</b>	<b>-152.482,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-79.608,07</b>	<b>-232.090,35</b>
Deprec. Acum. de máq., apar., equip. e ferramentas	-6.427,99	0,00	-2.152,65	-8.580,64
Depreciação acumulada de bens de informática	-23.371,46	0,00	-7.712,02	-31.083,48
Depreciação acumulada de móveis e utensílios	-89.712,70	0,00	-16.295,34	-106.008,04
Depr. Acum. de mat. Cult., educ. e de comunicação	-16.322,38	0,00	-6.834,36	-23.156,74
Depr. acumulada de veículos	-16.647,75	0,00	-46.613,70	-63.261,45
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>-152.482,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-79.608,07</b>	<b>-232.090,35</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARLEI DE BARROS**  
CPF: 34903194272 DATA: 27/02/2023  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: <http://serpro.gov.br/assinador-digital>  
**MARLEI DE BARROS DA SILVA**  
CONTADOR  
349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA**  
CPF: 38596067272 DATA: 27/02/2023  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: <http://serpro.gov.br/assinador-digital>  
**PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA**  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
27/02/2023 08:34

Usuário: MARLEI - Contabilidade



**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

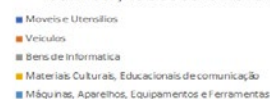
Pág.: 9

**NOTA EXPLICATIVA**

A relação de bens do Ativo Imobilizado da Fundação Cultural encontra registrados no Anexo TC-15 Inventário Físico Financeiro de Bens Móveis.  
**Quadro nº 04 – Demonstração do valor líquido dos Bens Móveis**

BENS MÓVEIS POR CLASSE CONTÁBIL	SALDO BRUTO EXERCÍCIO ANTERIOR	DEPRECIACÃO ACUMULADA EXERCÍCIO ANTERIOR	AQUISIÇÃO NO EXERCÍCIO	DEPRECIACÃO DO EXERCÍCIO	SALDO ATUAL LIQUIDO
Bens de Informática	47.065,70	-7.786,12	0,00	-7.712,02	47.065,70
Móveis e Utensílios	305.457,13	-16.263,92	6.906,00	-16.295,34	312.363,13
Veículos	73.990,00	-4.439,40	0,00	-46.613,70	73.990,00
Materiais Culturais, Educacionais de Comunicação	40.888,98	-3.230,26	0,00	-6.834,36	40.888,98
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	20.849,00	-1.681,12	3.909,58	-2.152,65	24.758,58
<b>TOTAL BENS MÓVEIS</b>	<b>486.549,85</b>	<b>33.400,82</b>	<b>10.815,58</b>	<b>79.608,07</b>	<b>499.066,39</b>

COMPOSIÇÃO DOS BENS MÓVEIS



Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

**NOTA Nº 6.2 - ATIVO NÃO CIRCULANTE - DEPRECIACÃO ACUMULADA DOS BENS MÓVEIS**

A metodologia para depreciação de bens do imobilizado está regulamentada pelo art. 73 ao 82 do 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.



MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
27/02/2023 08:34

Usuário: MARLEI - Contabilidade

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 10

**NOTA EXPLICATIVA****Quadro nº 05 - 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

No exercício 2022 não houve mudanças nas estimativas em relação a valores residuais, vida útil econômica, método e taxas utilizadas para depreciações, amortizações e exaustão.

**Quadro 06 - Movimentação da conta de depreciação no exercício**

CONTA DEPRECIACÃO ACUMULADA	VALOR (R\$)
Saldo Acumulado em 31/12/2021	(152.482,28)
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Anexo 15 - Depreciação Acumulada	(79.608,07)
<b>SALDO ACUMULADO EM 31/12/2022</b>	<b>(232.090,35)</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/FCJP

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.

**NOTA Nº 6.3 – Ativo não Circulante – Imobilizado - BENS IMÓVEIS**

O Bem Imóvel que a Fundação Cultural possui é o Teatro Municipal feito por meio de transferência pelo Município nesse exercício de 2022.

**NOTA Nº 07 - PASSIVO CIRCULANTE**

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.

**Quadro nº 07 – Passivo Circulante**

CONTAS	VALOR
Pessoal a pagar	63.240,76
Fornecedores de contas a pagar em curto prazo	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>63.240,76</b>



MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
27/02/2023 08:34

Usuário: MARLEI - Contabilidade

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 11

**NOTA EXPLICATIVA**

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

**PESSOAL A PAGAR** se refere 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.

**NOTA Nº 08 - 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 e todos os passivos. É portanto, aquilo que sobra quando se tira todo o passivo as dívidas, contas a pagar, compromissos do ativo bens e recursos.

**Quadro nº 08 – Patrimônio Líquido**

COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício 2022	Exercício 2021	Resultado Ex. 2022 (-) 2021
Caixa e Equivalente de Caixa – Ativo Circulante	251.335,76	823.047,87	-571.712,11
( + ) Estoques – Ativo Circulante	900.023,86	31.749,37	868.274,49
( + ) Imobilizado -- Ativo não Circulante	419.732,16	335.768,53	83.963,63
( - ) Restos a Pagar Processado - Passivo Circulante	0,00	3.687,16	3.687,16
( - ) pessoal a pagar - Passivo Circulante	63.240,76	24.298,76	38.942,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.507.851,02</b>	<b>1.162.579,85</b>	<b>345.271,17</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

O Resultado Patrimonial do Exercício confere com o valor apurado no Anexo das Demonstrações das Variações Patrimoniais, um Superávit no valor de R\$ 345.271,17.

**NOTA Nº 09 – 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.

- **Obrigações conveniadas** se referem aos repasses às entidades por meio do Termo de Fomento.
- **As obrigações contratuais** se referem aos saldos de contratos que estão vigentes, os quais serão executados no próximo exercício.

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
27/02/2023 08:34

Usuário: MARLEI - Contabilidade

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

**D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

Exercício de 2022

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 ORDINÁRIO		11.239,47	454.744,80
01 VINCULADO		0,00	353.604,87
899 Outros Recursos Vinculados		0,00	353.604,87
<b>TOTAL</b>		<b>11.239,47</b>	<b>808.349,67</b>

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
27/02/2023 08:36

Usuário: MARLEI - Contabilidade

## Fundação Cultural de Ji-Paraná

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL  
PERÍODO

Exercício de 2022

Pág.: 2

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

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 criado 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

Os Demonstrativos Contábeis da Fundação Cultural de Ji-Paraná no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

## NOTA Nº 03- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis que foram adotadas pela Fundação Cultural 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade da Fundação segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza Contábil da informação:

## NOTA Nº 01 – SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Natureza da Informação	Natureza da Informação	Natureza da Informação
PATRIMONIAL	ORÇAMENTÁRIA	CONTROLE
* Classe 1 – Ativo * Classe 2 – Passivo * Classe 3 – Variação Patrimonial	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores * Classe 8 - Controle dos Credores

ASSINADO DIGITALMENTE  
MARLEI DE BARROS  
CPF 34903194272 DATA 27/02/2023  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: <http://serpro.gov.br/assinador-digital>  
MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA  
CPF 38596067272 DATA 27/02/2023  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: <http://serpro.gov.br/assinador-digital>  
PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
27/02/2023 08:36

Usuário: MARLEI - Contabilidade

## Fundação Cultural de Ji-Paraná

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL  
PERÍODO

Exercício de 2022

Pág.: 3

## NOTA EXPLICATIVA

Diminutiva - VPD * Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento
--	---

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.

## Quadro nº 01 – Superávit Financeiro

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. Ativo Financeiro (Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes) - BP	251.335,76
2. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro A) - Contas com Atributo F - BP	0,00
3. Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Exercício (Balanço Financeiro)	240.096,29
4. Passivo Financeiro Apurado (2+3)	240.096,29
5. Superávit/Déficit Financeiro Apurado (1-4)	11.239,47

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

ASSINADO DIGITALMENTE  
MARLEI DE BARROS  
CPF 34903194272 DATA 27/02/2023  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: <http://serpro.gov.br/assinador-digital>  
MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA  
CPF 38596067272 DATA 27/02/2023  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: <http://serpro.gov.br/assinador-digital>  
PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
27/02/2023 08:36

Usuário: MARLEI - Contabilidade

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

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
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>43.746,70</b>	<b>40.644,47</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>2.182.061,37</b>	<b>1.207.352,88</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		43.746,70	40.644,47	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		1.840.862,80	996.999,08
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>4.564.759,51</b>	<b>2.014.916,60</b>	ENCARGOS PATRONAIS		284.169,47	151.956,80
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		4.564.759,51	2.014.916,60	BENEFÍCIOS A PESSOAL		46.409,34	32.073,38
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>1.428,32</b>	<b>6.975,26</b>	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		10.619,76	26.323,62
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		1.428,32	6.975,26	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>451,76</b>	<b>1.845,72</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>4.609.934,53</b>	<b>2.062.536,33</b>	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS		451,76	1.845,72
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>0,00</b>	<b>532.865,29</b>	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>1.695.790,37</b>	<b>587.921,07</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4.609.934,53</b>	<b>2.595.401,62</b>	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		399.484,23	105.171,23
				SERVIÇOS		1.216.698,07	449.349,02
				DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		79.608,07	33.400,82
				<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>31.479,12</b>	<b>283.043,88</b>
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		31.479,12	23.043,88
				TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	260.000,00
				<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>1.275,87</b>	<b>458,07</b>
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		1.275,87	458,07
				<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>353.604,87</b>	<b>514.780,00</b>
				PREMIAÇÕES		0,00	514.780,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		353.604,87	0,00
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>4.264.663,36</b>	<b>2.595.401,62</b>
				<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>345.271,17</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>4.609.934,53</b>	<b>2.595.401,62</b>



MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
27/02/2023 08:36

Usuário: MARLEI - Contabilidade

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**  
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>10.815,58</b>	<b>2.700,00</b>
INVESTIMENTOS		10.815,58	2.700,00



MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
27/02/2023 08:36

Usuário: MARLEI - Contabilidade

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

**NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS**

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**

Os Demonstrativos Contábeis da Fundação Cultural de Ji-Paraná no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

**NOTA Nº 03- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS**

As práticas contábeis que foram adotadas pela Fundação Cultural 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade da fundação segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a **natureza da informação**:

Natureza da Informação	Natureza da Informação	Natureza da Informação
PATRIMONIAL	ORÇAMENTÁRIA	CONTROLE
* Classe 1 – Ativo	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores
* Classe 2 – Passivo	* Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 8 - Controle dos Credores
* Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD		
* Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA		

**NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pela Fundação Cultural de Ji-Paraná**

**Moeda Funcional**

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

**Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município**



Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
27/02/2023 08:36

Usuário: MARLEI - Contabilidade

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

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 das variações patrimoniais ao longo do exercício.

**NOTA Nº 04 – 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.

**Variações Patrimoniais**

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

Variação Patrimonial	Variação Quantitativa
	Variação Qualitativa

Variação Patrimonial Qualitativa	Variação Patrimonial Quantitativa
<ul style="list-style-type: none"> <li>As variações patrimoniais qualitativas afetam apenas a composição dos elementos patrimoniais, não tendo efeito sobre o resultado da entidade.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>

**NOTA Nº 05 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS**

**Transferências intergovernamentais**

- São os repasses recebidos do município para a manutenção das atividades da Fundação Cultural e suas unidades Administrativas.

**NOTA Nº 06 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

\* 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

\* O valor de R\$ 353.604,87 em Outras Variações Patrimoniais Diminutivas refere-se à devolução de recurso da Lei 14.017/2020 - Aldir Blanc.



Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2397 - 18483)  
27/02/2023 08:36

Usuário: MARLEI - Contabilidade

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

**NOTA Nº 07 - QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

**Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais**

- É Resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e 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 01 – Quociente do Resultado das Variações**

DESCRIÇÃO	2022	2021
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	4.609.934,53	2.062.536,33
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	4.264.663,36	2.595.401,62
Variação (A/B)	<b>1,08</b>	<b>0,79</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2022 foi de 1,08 demonstrando que ocorreu Superávit no resultado patrimonial

**NOTA Nº 08 – RESULTADO PATRIMONIAL**

**Resultado Patrimonial**

- O **resultado Patrimonial** do pedido apurado é o da DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas e diminutivas.



MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
27/02/2023 08:36

Usuário: MARLEI - Contabilidade

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

O Resultado Patrimonial de 2022 foi superavitário no valor de R\$ 345.271,17, evidenciado pela diferença entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

**Quadro nº 02 – Análise Vertical e Horizontal das Variações Patrimoniais**

DESCRIÇÃO	2022	AV%	2021	AV%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>4.609.934,53</b>	<b>100%</b>	<b>2.062.536,33</b>	<b>100%</b>
Remunerações de Depósitos Bancários e Aplicações	43.746,70	0,95	40.644,47	1,97
Repasso Financeiro – Tesouro Municipal	4.412.003,39	95,71	2.014.916,60	97,69
Reversão de Outras Provisões	1.428,32	0,03	6.975,26	0,34
Transferência de Bens Imóveis	152.756,12	3,31	0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>4.264.663,36</b>	<b>100</b>	<b>2.595.401,62</b>	<b>100%</b>
Remuneração a Pessoal	1.840.862,80	43,16	996.999,08	39,41
Encargos Patronais	284.169,47	6,66	151.956,80	5,85
Benefícios a Pessoal	46.409,34	1,09	32.073,38	1,24
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	10.619,76	0,25	26.323,62	1,02
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	451,76	0,01	1.845,72	0,07
Uso de Material de Consumo	399.484,23	9,37	105.171,23	4,05
Serviços de Terceiros	1.216.698,07	28,52	449.349,02	17,31
Depreciação, Amortizações e Exaustão.	79.608,07	1,87	33.400,82	1,29
Juros e encargos de mora	0,00	-	0,00	-
Transferência Intragovernamental	0,00	-	0,00	-
Desincorporação de Ativos	0,00	-	0,00	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias	1.275,87	0,03	458,07	0,02
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	353.604,87	8,29	514.780,00	19,83
Transferência e Delegações Concedidas	31.479,12	0,74	283.043,88	10,91
<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	<b>345.271,17</b>	<b>-</b>	<b>-532.865,29</b>	<b>-</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

Notas: AV – Análise Vertical

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



MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2397 - 18483)  
27/02/2023 08:36

Usuário: MARLEI - Contabilidade

## Fundação Cultural de Ji-Paraná

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

#### QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		4.847.347,94	2.305.014,41
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		43.746,70	40.644,47
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		43.746,70	40.644,47
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		4.803.601,24	2.264.369,94
Ingressos Extraorçamentários		391.597,85	249.453,34
Transferências Financeiras Recebidas		4.412.003,39	2.014.916,60
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		5.408.244,47	2.766.797,54
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	4.880.587,39	2.144.112,86
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	136.059,23	373.231,34
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		391.597,85	249.453,34
Desembolsos Extra-Orçamentários		391.597,85	249.453,34
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>-560.896,53</b>	<b>-461.783,13</b>

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		10.815,58	2.700,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.815,58	2.700,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-10.815,58</b>	<b>-2.700,00</b>

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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>		<b>823.047,87</b>	<b>1.287.531,00</b>

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARLEI DE BARROS**  
 CPF 34903194272 DATA 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital> 

MARLEI DE BARROS DA SILVA  
 CONTADOR  
 349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA**  
 CPF 38596067272 DATA 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital> 

PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA  
 PRESIDENTE  
 385.960.672-72

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

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)		-571.712,11	-464.483,13
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		251.335,76	823.047,87

**A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		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
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		136.059,23	373.231,34
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		136.059,23	113.231,34
Outras transferências concedidas		0,00	260.000,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>136.059,23</b>	<b>373.231,34</b>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CULTURA		4.880.587,39	2.144.112,86
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>4.880.587,39</b>	<b>2.144.112,86</b>

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARLEI DE BARROS**  
CPF  
34903194272  
DATA  
27/02/2023  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA**  
CPF  
38596067272  
DATA  
27/02/2023  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://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 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 3

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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

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

Os Demonstrativos Contábeis da Fundação Cultural de Ji-Paraná no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

#### NOTA Nº 03 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis que foram adotadas pela Fundação Cultural 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade da Fundação segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual 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"> <li>* Classe 1 – Ativo</li> <li>* Classe 2 – Passivo</li> <li>* Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD</li> <li>* Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento</li> <li>* Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Classe 7 - Controle dos Devedores</li> <li>* Classe 8 - Controle dos Credores</li> </ul>

#### NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pela Fundação Cultural de Ji-Paraná

##### Moeda Funcional

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

##### Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

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 do Fluxo de Caixa.



MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

## Fundação Cultural de Ji-Paraná

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 4

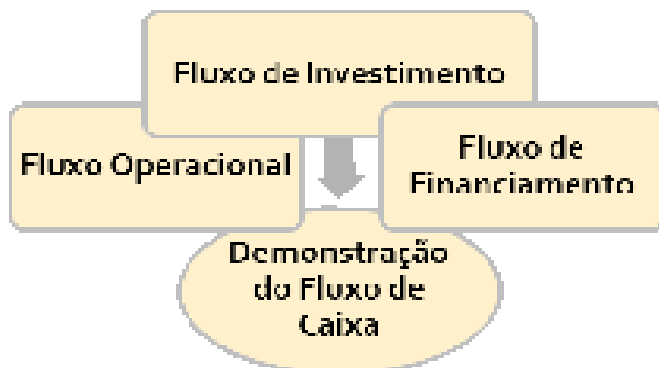
ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

#### Método de Elaboração

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

#### NOTA Nº 04 – 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 deste demonstrativo 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. Segundo o MCASP, 9ª 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

#### NOTA Nº 05 – INGRESSO E DESEMBOLSOS DO FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

##### Fluxo das Atividades Operacionais

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

#### NOTA Nº 05.1 – INGRESSOS E DESEMBOLSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Nos ingressos e desembolsos das Atividades Operacionais há o registro da conta Outros Ingressos Operacionais e Outros Desembolsos Operacionais. Estas linhas se referem aos Ingressos e Desembolsos 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

ASSINADO DIGITALMENTE  
MARLEI DE BARROS  
CPF  
34903194272  
DATA  
27/02/2023  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA  
CPF  
38596067272  
DATA  
27/02/2023  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

## Fundação Cultural de Ji-Paraná

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 5

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

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. Também 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 CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO.

##### Fluxo das Atividades de Investimentos

- **Ingressos dos investimentos** – Compreendem as receitas referentes a alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos.
- **Desembolso dos Investimentos** – Compreendem as despesas referentes a aquisição de ativos não circulantes e as concessão de empréstimos e financiamentos.

A Fundação Cultural de Ji-Paraná não apresentou ingresso de recursos provenientes de investimento, contudo, realizou desembolsos no montante de R\$ 10.815,58 gerando fluxo de caixa líquido de investimentos negativo. Diante da situação, podemos interpretar que a Fundação Cultural utilizou recursos do fluxo de caixa das atividades operacionais

#### NOTA Nº 07 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

##### Fluxo das Atividades de Financiamentos

- **Ingressos dos Financiamentos** – Compreendem as obtenções de empréstimos financeiros e demais operações 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 de dívida.

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

#### NOTA Nº 08 - 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\$ -571.712,11. Este valor somado ao valor Caixa equivalente de Caixa Inicial R\$ 823.047,87 encontraremos Caixa e Equivalente de Caixa final de R\$ 251.335,76 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

<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>		<b>823.047,87</b>
(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		-571.712,11
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	-560.896,53	
Fluxo de caixa líquido das atividades de Investimento	-10.815,58	
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento	0,00	
<b>(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>		<b>251.335,76</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

#### NOTA Nº 08.1 – 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 31/12/2022 no valor de R\$ 251.335,76 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.

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARLEI DE BARROS**

CPF  
34903194272

DATA  
27/02/2023

A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



MARLEI DE BARROS DA SILVA  
CONTADOR  
349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA**

CPF  
38596067272

DATA  
27/02/2023

A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
PRESIDENTE  
385.960.672-72

**Fundação Cultural de Ji-Paraná**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 Dezembro(31/12/2022)  
 ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

Exercício de 2022

Pág.: 6

**Quadro nº 02 – Comparando saldo Financeiro Anexo 18 com Anexo 13 – Balanço Financeiro**

<b>SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>		<b>823.047,87</b>
<b>(+) INGRESSOS</b>		<b>5.087.444,23</b>
Receita Orçamentária Anexo 13	43.746,70	
Repasse Recebido Anexo 13	4.412.003,39	
Ingressos Extra-orçamentários Anexo 13	631.694,14	
<b>(-) DISPÊNDIOS</b>		<b>5.659.156,34</b>
Despesas Orçamentárias – Anexo – 13	5.267.558,49	
Despesa Extra – Orçamentárias anexo 13	391.597,85	
<b>(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022</b>		<b>251.335,76</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ /FCJP

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARLEI DE BARROS**  
 CPF 34903194272 DATA 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital> 

MARLEI DE BARROS DA SILVA  
 CONTADOR  
 349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA**  
 CPF 38596067272 DATA 27/02/2023  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital> 

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA  
 PRESIDENTE  
 385.960.672-72

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1 de 7

## ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	36.186.613,02	36.186.613,02	51.885.435,30	15.698.822,28
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	22.072.239,94	22.072.239,94	27.529.045,47	5.456.805,53
Contribuições Sociais	22.072.239,94	22.072.239,94	27.529.045,47	5.456.805,53
RECEITA PATRIMONIAL	8.860.454,95	8.860.454,95	14.559.578,55	5.699.123,60
Valores Mobiliários	8.860.454,95	8.860.454,95	14.559.578,55	5.699.123,60
RECEITA DE SERVIÇOS	2.224.764,36	2.224.764,36	2.308.171,37	83.407,01
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.224.764,36	2.224.764,36	2.308.171,37	83.407,01
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.029.153,77	3.029.153,77	7.488.639,91	4.459.486,14
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	1.498,00	1.498,00
Demais Receitas Correntes	3.029.153,77	3.029.153,77	7.487.141,91	4.457.988,14
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	36.186.613,02	36.186.613,02	51.885.435,30	15.698.822,28
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)	36.186.613,02	36.186.613,02	51.885.435,30	15.698.822,28
DÉFICIT (VI)			0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	36.186.613,02	36.186.613,02	51.885.435,30	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	2.200.000,00	2.200.000,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		2.200.000,00	2.200.000,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2 de 7

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)	14.668.249,32	15.368.249,32	14.323.779,80	14.323.092,58	14.323.092,58	1.044.469,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.479.426,04	14.222.593,73	13.846.730,75	13.846.730,75	13.846.730,75	375.862,98
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.188.823,28	1.145.655,59	477.049,05	476.361,83	476.361,83	668.606,54
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	150.000,00	1.650.000,00	1.456.948,00	1.456.948,00	1.456.948,00	193.052,00
INVESTIMENTOS	150.000,00	150.000,00	6.948,00	6.948,00	6.948,00	143.052,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	1.500.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	50.000,00
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
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>14.818.249,32</b>	<b>17.018.249,32</b>	<b>15.780.727,80</b>	<b>15.780.040,58</b>	<b>15.780.040,58</b>	<b>1.237.521,52</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>14.818.249,32</b>	<b>17.018.249,32</b>	<b>15.780.727,80</b>	<b>15.780.040,58</b>	<b>15.780.040,58</b>	<b>1.237.521,52</b>
SUPERÁVIT (XIV)			36.104.707,50			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>14.818.249,32</b>	<b>17.018.249,32</b>	<b>51.885.435,30</b>	<b>15.780.040,58</b>	<b>15.780.040,58</b>	<b>1.237.521,52</b>
RESERVA DO RPPS	21.368.363,70	21.368.363,70	0,00	0,00	0,00	21.368.363,70

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (e)	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	567,32	567,32	567,32	0,00	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	567,32	567,32	567,32	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>567,32</b>	<b>567,32</b>	<b>567,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.071,08	0,00	0,00	0,00	1.071,08
INVESTIMENTOS	1.071,08	0,00	0,00	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
<b>TOTAL</b>	<b>1.071,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.071,08</b>

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

**Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022 – IPREJI****NOTA N. 01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

O Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná (IPREJI), 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, alterado pela Lei Municipal n. 3.465/2021 a qual tornou autarquia. Instituído como Regime Próprio de Previdência Social – RPPS do Município, conforme previsto no art. 40 da Constituição Federal.

Quadro 1

ÓRGÃO	CNPJ
Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55

Fonte: IPREJI

**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 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS**

As práticas contábeis adotadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná estão estruturadas, organizadas e escrituradas em estrita observância ao que preconiza o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, assim como, o que dispõe o MCASP 9ª edição, que determina os conceitos técnicos. A contabilidade desta autarquia municipal segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná, o qual segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

Quadro 2

Natureza da Informação	Natureza da Informação	Natureza da Informação
PATRIMONIAL	ORÇAMENTÁRIA	CONTROLE
* Classe 1 – Ativo	* <b>Classe 5</b> - Controle da	* <b>Classe 7</b> - Controle dos
* Classe 2 – Passivo	Aprovação do Planejamento e	Devedores
*Classe 3 – Variação Patrimonial	Orçamento	
Diminutiva - VPD		* <b>Classe 8</b> - Controle dos
* Classe 4 - Variação Patrimonial	* <b>Classe 6</b> - Controle da	Credores
Aumentativa - VPA	Execução do Planejamento e	
	Orçamento	

Fonte: MCASP

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

**Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

**NOTA N° 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná****Receita Realizada**

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

**Despesa Realizada**

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

**Restos a Pagar**

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. 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 – 9ª Edição.

**Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município**

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 do balanço orçamentário ao longo do exercício.

**NOTA N. 04 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Consoante ao regime orçamentário, o qual também pode ser denominado regime misto, pois, 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.

O Balanço Orçamentário dispõe que serão demonstradas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, e é composto por: Quadro Principal; Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

**NOTAN. 05 – EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO**

A seguir apresenta-se os valores utilizados para apuração dos quocientes orçamentários:

Quadro 3

R\$

DESCRIÇÃO	2022	2021
Previsão Inicial da Receita	36.186.613,02	33.488.109,28
Dotação Inicial da Despesa	36.186.613,02	33.488.109,28
Previsão Atualizada da Receita	36.186.613,02	33.488.109,28
Dotação Atualizada da Despesa	38.386.613,02	33.488.109,28
Receita Realizada	51.885.435,30	29.358.704,17
Despesa Empenhada	15.780.727,80	10.685.796,56
Despesa Liquidada	15.780.040,58	10.685.229,24

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91



**Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

Despesa Paga	15.780.040,58	10.685.229,24
Superávit Orçamentário	36.104.707,50	18.672.907,61

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/IPREJI

É possível observar a diferença entre dotação atualizada da despesa para dotação inicial da despesa, que se refere ao crédito adicional por superávit financeiro ocorrido no exercício.

**NOTA N. 06 – 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

DESCRIÇÃO	2022	2021
Previsão Inicial da Receita (A)	36.186.613,02	33.488.109,28
Receita Realizada (B)	51.885.435,30	29.358.704,17
<b>Variação% (B/A)</b>	<b>1,43</b>	<b>0,88</b>

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

O Quociente de Execução da Receita calculado para o exercício de 2022 demonstra que houve superávit na arrecadação da receita, em relação a sua previsão, uma vez que para cada R\$ 1,00 de receita prevista atualizada, o IPREJI arrecadou R\$ 1,43.

O excesso de arrecadação se deu em virtude, principalmente, do aumento das contribuições previdenciárias decorrente do aumento salarial dado no Município, assim como da performance positiva ocorrida na rentabilidade das aplicações do RPPS, além de ter ocorrido, a partir desse exercício, o recebimento das receitas referentes a compensação financeira entre regimes de previdência.

**NOTA N. 07 - 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

DESCRIÇÃO	2022	2021
Despesa empenhada (A)	15.780.727,80	10.685.796,56
Dotação atualizada da despesa (B)	38.386.613,02	33.488.109,28
Resultado (B-A)	22.605.885,22	22.802.312,72
<b>Variação % (A/B)</b>	<b>0,41</b>	<b>0,32</b>

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

O Quociente de Execução da Despesa, calculado para o exercício de 2022, demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 22.605.885,22. 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 IPREJI realizou em 2022 R\$ 0,41 de Despesa.

Ressalta-se que somado ao valor da Dotação atualizada está o montante de R\$ 21.368.363,70 que corresponde ao valor da Reserva do RPPS e conforme orienta o MCASP 9ª ed. p. 413: “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. 08 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

**Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

É resultante da relação entre a receita realizada e despesa empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit orçamentário.

Quadro 6

DESCRIÇÃO	R\$	
	2022	2021
Receita Realizada (A)	51.885.435,30	29.358.704,17
Despesa empenhada (B)	15.780.727,80	10.685.796,56
<b>Resultado (A-B)</b>	<b>36.104.707,50</b>	<b>18.672.907,61</b>

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

No exercício de 2022, o IPREJI apresentou superávit orçamentário no montante de R\$ 36.104.707,50. O Resultado Orçamentário, calculado para o exercício de 2022, demonstra que houve equilíbrio, indicando arrecadação de receita em valor superior ao da despesa empenhada, demonstrando assim o efetivo equilíbrio orçamentário das contas do órgão.

**NOTA N. 09 - 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.

Quadro 7

DESCRIÇÃO	R\$	
	2022	2021
Receita Realizada (A)	51.885.435,30	29.358.704,17
Despesa Paga (B)	15.780.040,58	10.685.229,24
<b>Variação % (A / B)</b>	<b>3,29</b>	<b>2,75</b>

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária, apurado para o exercício de 2022, demonstra que para cada R\$ 1,00 de Despesa Paga, o IPREJI dispõe de R\$ 3,29 de Receita Realizada. Pode-se observar por este índice que a receita realizada foi superior às despesas pagas no exercício, logo, obtendo um superávit em 2022.

**NOTA N.10 - ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL**

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

Quadro 8

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	R\$
Dotação Inicial	36.186.613,02
( + ) Créditos Suplementares	1.487.714,19
( + ) Créditos Especiais	1.500.000,00
( + ) Créditos Extraordinários	0,00
( - ) Reformulações administrativas	158.402,31
( - ) Anulações de Créditos	629.311,88
( = ) Dotação Atualizada	38.386.613,02
( - ) Despesa Empenhada	15.780.727,80
( = ) Recursos não utilizados	22.605.885,22
<b>RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS</b>	<b>VALOR</b>

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

**Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

Superávit Financeiro	2.200.000,00
Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários	0,00
Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados	0,00
Anulações de Dotação	629.311,88
Operações de Crédito	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.829.311,88</b>

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

Vale ressaltar que na linha “Dotação inicial” está incluso os recursos de “Reserva 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\$ 1.237.521,52.

O Anexo TC 18 e 18A contêm o detalhamento de todas as movimentações ocorridas no orçamento deste exercício.

**NOTA N.11 - RESTOS A PAGAR**

Os restos a pagar processados são aqueles que no momento da inscrição a despesa já estava empenhada e liquidada. Já os restos a pagar não processados referem-se à despesa que estava empenhada, mas não havia sido liquidada até o dia 31 de dezembro.

Quadro 9

DESCRIÇÃO	R\$ TOTAL
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS</b>	<b>567,32</b>
( - ) Pagamentos	567,32
( - ) Cancelamento	0,00
<b>Saldo Final</b>	<b>0,00</b>
<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	<b>1.071,08</b>
( - ) Pagamentos	0,00
( - ) Cancelamento	0,00
<b>Saldo Final</b>	<b>1.071,08</b>
<b>TOTAL GERAL A PAGAR</b>	<b>1.071,08</b>

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

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 2022. Conforme disposto no quadro 9, todo o montante inscrito em restos a pagar processados foi pago no exercício 2022. 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.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

**Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>51.885.435,30</b>	<b>29.358.704,17</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>15.780.727,80</b>	<b>10.685.796,56</b>
VINCULADO		51.885.435,30	29.358.704,17	VINCULADO		15.780.727,80	10.685.796,56
APORTE PARA COBERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL DO RPPS		0,00	3.020.225,75	CONTRIB.P/REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS (PATRONAL, SERV.COMPENS.FINANCEIRA)		0,00	10.685.796,56
CONTRIB.P/REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS (PATRONAL, SERV.COMPENS.FINANCEIRA)		0,00	26.338.478,42	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	12.760.268,01		0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	48.935.546,41		0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	3.020.459,79		0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	2.949.888,89		0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>1.749.226,89</b>	<b>1.130.454,14</b>	
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.749.346,79</b>	<b>1.103.031,86</b>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	567,32	27.989,60	
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		687,22	567,32	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	567,32	6.985,00	
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		687,22	567,32	RP PROCESSADOS PAGOS	0,00	21.004,60	
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.748.659,57	1.095.054,54	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	1.748.659,57	1.095.054,54	
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	13.855,26	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	13.855,26	
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	30.091,63		0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	30.091,63	0,00	
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3.327,87		3.327,88	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3.327,87	3.327,88	
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00		308.021,80	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	308.021,80	
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	543.665,49		0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	543.665,49	0,00	
ISS	0,00		192,09	ISS	0,00	192,09	
ISS	122,70		0,00	ISS	122,70	0,00	
OUTROS CONSIGNATARIOS	9.456,28		8.503,66	OUTROS CONSIGNATARIOS	9.456,28	8.503,66	
PENSAO ALIMENTICIA	11.818,90		600,00	PENSAO ALIMENTICIA	11.818,90	600,00	
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.038.581,11		687.064,67	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.038.581,11	687.064,67	
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	5.546,26		5.709,92	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	5.546,26	5.709,92	
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	106.049,33		67.779,26	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	106.049,33	67.779,26	
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00		7.410,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	7.410,00	
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	0,00		7.410,00	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	0,00	7.410,00	
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>212.169.894,98</b>	<b>196.666.331,10</b>	<b>PERDAS DE INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>3.141.921,45</b>
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		0,00	196.612.544,83	AJUSTE PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS		0,00	3.141.921,45
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		0,00	4.106.663,77	(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		0,00	3.141.921,45
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		0,00	184.130.740,94	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>248.274.722,38</b>	<b>212.169.894,98</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.490,92	53.786,27	APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		0,00	212.167.404,06
CONTA ÚNICA RPPS		2.490,92	53.786,27	APLICAÇÕES DO RPPS NO EXTERIOR		0,00	5.535.054,45
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		212.167.404,06	0,00	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		0,00	163.224.063,29
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		5.535.054,45	0,00	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		0,00	37.127.062,26
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		6.281.224,06	0,00				

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:35

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

**Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		19.837.251,23	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.534.511,53	2.490,92
APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		4.096.682,58	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		3.251.707,09	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		163.224.063,29	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		1.281.581,55	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		13.193.128,45	0,00	CONTA ÚNICA RPPS		1.222,89	2.490,92
<b>TOTAL</b>		<b>265.804.677,07</b>	<b>227.128.067,13</b>	<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>243.740.210,85</b>	<b>0,00</b>
				APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		4.184.192,22	0,00
				APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		1.309.258,61	0,00
				APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		22.229.584,65	0,00
				APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		4.096.682,58	0,00
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		205.224.319,40	0,00
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		6.696.173,39	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>265.804.677,07</b>	<b>227.128.067,13</b>

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:35

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

## NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022 - IPREJI

## NOTA N. 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná (IPREJI), 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, alterado pela Lei Municipal n. 3.465/2021 a qual tornou autarquia. Instituído como Regime Próprio de Previdência Social - RPPS do Município, conforme previsto no art. 40 da Constituição Federal.

Quadro 1

ÓRGÃO	CNPJ
Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná Fonte: IPREJI	21.407.711/0001-55

## 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 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis adotadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná estão estruturadas, organizadas e escrituradas em estrita observância ao que preconiza o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, assim como, o que dispõe o MCASP 9ª edição, que determina os conceitos técnicos. A contabilidade desta autarquia municipal segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná, o qual segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:35

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

## NOTA EXPLICATIVA

Quadro 1

Natureza da Informação PATRIMONIAL	Natureza da Informação ORÇAMENTÁRIA	Natureza da Informação CONTROLE
* Classe 1 - Ativo * Classe 2 - Passivo *Classe 3 - Variação Patrimonial Diminutiva - VPD *Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento * Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores * Classe 8 - Controle dos Credores

Fonte: MCASP

## Nota n. 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná

## Moeda Funcional

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

## Receita Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público - MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

## Despesa Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público - MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

## Restos a Pagar

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. Os estágios de execução dessas despesas ocorrem no exercício seguinte, e o controle

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:35

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

## NOTA EXPLICATIVA

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 – 9ª Edição.

## Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

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 do balanço orçamentário ao longo do exercício.

## NOTA N. 04 - BALANÇO FINANCEIRO

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

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

## NOTA N. 05 – 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 2 - Receita Orçamentária		RS
FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSO	2022	2021
ORDINÁRIO	0,00	0,00
VINCULADO	51.885.435,30	29.358.704,17
<b>TOTAL</b>	<b>51.885.435,30</b>	<b>29.358.704,17</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/IPREJI

Quadro 3 – Despesa Orçamentária		RS
FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSO	2022	2021
ORDINÁRIO	0,00	0,00
VINCULADO	15.780.727,80	10.685.796,56

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:35

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

## NOTA EXPLICATIVA

<b>TOTAL</b>	<b>15.780.727,80</b>	<b>10.685.796,56</b>
--------------	----------------------	----------------------

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/IPREJI

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 IPREJI, em 2022, foram classificados na STN nas fontes X.800 – Recursos vinculados ao RPPS – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) – quando forem recursos vinculados a atividades previdenciárias. E fontes X.802 – Recursos vinculados ao RPPS – Taxa de administração – quando se tratar de recursos vinculados às atividades administrativas.

## NOTA N. 06 – RESTOS A PAGAR

Quadro 4

DESCRIÇÃO	RS	VALOR
SALDO RP EXERCÍCIO ANTERIOR		567,32
RP NÃO PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		687,22
RP PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00
(-) PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - DISPÊNDIOS		567,32
(-) CANCELAMENTO DE RP – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		0,00
(+) RP DE EXERCÍCIOS ANTERIORES – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		1.071,08
<b>TOTAL</b>		<b>1.758,30</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/IPREJI

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\$ 687,22, valor que se demonstra no quadro dos ingressos extra orçamentários. 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 2022, apresenta um valor de Restos a Pagar no montante de R\$ 1.758,30.

## NOTA N. 07 – MOVIMENTAÇÃO DA CONTA DEPÓSITOS/CONSIGNAÇÕES

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:35

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7

## NOTA EXPLICATIVA

DESCRICAÇÃO	VALOR
Saldo do exercício anterior	0,00
(+) Inscrição	1.748.659,57
(-) Dispêndios	1.748.659,57
<b>(=) Saldo para o exercício seguinte</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública - SCPI/ Contábil/IPREJI

## NOTA N. 08 – 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 extra orçamentário, 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. 09 – VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

DESCRICAÇÃO	VALOR
1. Receita Orçamentária	51.885.435,30
2. Despesas Orçamentárias	15.780.727,80
3. Ingressos Extra orçamentários	1.749.346,79
4. Dispêndios Extra orçamentários	1.749.226,89
5. Ajuste de Perdas em Investimento	0,00
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	36.104.707,50
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra orçamentária (3-4-5)	119,90
8. Variação do Período apurada (6 +7)	36.104.827,40
9. Saldo financeiro do exercício anterior	212.169.894,98
<b>10. Saldo para o exercício seguinte (8 + 9)</b>	<b>248.274.722,38</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública - SCPI/ Contábil/IPREJI

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:35

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 8

## NOTA EXPLICATIVA

O quadro 5 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\$ 36.104.827,40, indicando que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos, demonstrando que houve equilíbrio financeiro e a geração de superávit .

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:35

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

## A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>230.263.140,33</b>	<b>194.256.703,02</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>46.630,89</b>	<b>37.550,17</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>4.534.511,53</b>	<b>2.490,92</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>45.559,81</b>	<b>36.479,09</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>4.534.511,53</b>	<b>2.490,92</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>45.559,81</b>	<b>36.479,09</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	F	1.281.581,55	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	P	<b>45.559,81</b>	<b>36.479,09</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA- RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	3.251.707,09	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>1.071,08</b>	<b>1.071,08</b>
CONTA ÚNICA RPPS	F	1.222,89	2.490,92	<b>FORNECEDORES NACIONAIS</b>	F	<b>1.071,08</b>	<b>1.071,08</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>674.400,00</b>	<b>504.000,00</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>740.779.784,89</b>	<b>542.613.618,88</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>674.400,00</b>	<b>504.000,00</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>740.779.784,89</b>	<b>542.613.618,88</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	674.400,00	504.000,00	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>740.779.784,89</b>	<b>542.613.618,88</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>225.015.502,54</b>	<b>193.724.185,89</b>	<b>PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS</b>	P	<b>140.916.002,04</b>	<b>96.968.281,41</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO - APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO</b>		<b>244.669.275,83</b>	<b>212.167.404,06</b>	<b>PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER</b>	P	<b>599.863.782,85</b>	<b>445.645.337,47</b>
APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	F	4.096.682,58	4.096.682,58	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>740.826.415,78</b>	<b>542.651.169,05</b>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	F	6.696.173,39	13.193.128,45				
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO	F	22.229.584,65	19.837.251,23				
ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	F	1.309.258,61	6.281.224,06				
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	F	1.309.258,61	6.281.224,06				
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	F	205.224.319,40	163.224.063,29				
EM CAPITALIZAÇÃO	F	205.224.319,40	163.224.063,29				
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	F	4.184.192,22	5.535.054,45				
APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	P	929.064,98	0,00				
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS</b>		<b>-19.653.773,29</b>	<b>-18.443.218,17</b>				
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P	0,00	-18.443.218,17				
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS - RPPS - PLANO EM CAPITAL	P	-19.653.773,29	0,00				
<b>ESTOQUES</b>		<b>38.726,26</b>	<b>26.026,21</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>38.726,26</b>	<b>26.026,21</b>				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	4.781,33	4.401,62				
MATERIAL DE CONSUMO	P	29.081,74	18.969,64				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	4.674,49	2.654,95				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	188,70	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.926.410,45</b>	<b>1.897.987,81</b>				
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>1.363.580,17</b>	<b>1.738.329,85</b>				
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO</b>		<b>1.363.580,17</b>	<b>1.738.329,85</b>				

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

## A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - INTRA OFSS</b>		<b>1.363.580,17</b>	<b>1.738.329,85</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.562.830,28</b>	<b>159.657,96</b>				
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>255.480,66</b>	<b>248.532,66</b>				
VEÍCULOS	P	49.428,00	49.428,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	4.468,90	1.318,90				
BENS DE INFORMÁTICA	P	128.998,56	125.200,56				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	72.249,74	72.249,74				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	335,46	335,46				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.450.000,00</b>	<b>0,00</b>				
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.450.000,00	0,00				
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-142.650,38</b>	<b>-88.874,70</b>				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-142.650,38	-88.874,70				
<b>TOTAL</b>		<b>233.189.550,78</b>	<b>196.154.690,83</b>				

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91



## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		248.274.722,38	212.169.894,98	PASSIVO FINANCEIRO (1.071,08)+RP não Proc.(687,22)		1.758,30	1.638,40
ATIVO PERMANENTE		-15.085.171,60	-16.015.204,15	PASSIVO PERMANENTE		740.825.344,70	542.650.097,97
				SALDO PATRIMONIAL		-507.637.552,22	-346.497.045,54

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:36

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

## 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		372.708,93	199.050,77
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		372.708,93	199.050,77
				<b>TOTAL</b>		<b>372.708,93</b>	<b>199.050,77</b>

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:36

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

## NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022 – IPREJI

## NOTA N. 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná (IPREJI), 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, alterado pela Lei Municipal n. 3.465/2021 a qual tornou autarquia. Instituído como Regime Próprio de Previdência Social – RPPS do Município, conforme previsto no art. 40 da Constituição Federal.

Quadro 1

ÓRGÃO	CNPJ
Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55

Fonte: IPREJI

## 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 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis adotadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná estão estruturadas, organizadas e escrituradas em estrita observância ao que preconiza o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, assim como, o que dispõe o MCASP 9ª edição, que determina os conceitos técnicos. A contabilidade desta autarquia municipal segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná, o qual segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:36

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

## NOTA EXPLICATIVA

Quadro 2

Natureza da Informação PATRIMONIAL	Natureza da Informação ORÇAMENTÁRIA	Natureza da Informação CONTROLE
* Classe 1 – Ativo * Classe 2 – Passivo * Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD * Classe 4 – Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento * Classe 6- Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores * Classe 8 - Controle dos Credores

Fonte: MCASP

## Nota n. 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná

**Moeda Funcional**

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

**Caixa e equivalentes de caixa**

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, em moeda nacional.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas pelo valor justo (ou valor de mercado), atualizadas até a data das demonstrações contábeis. As atualizações são contabilizadas em contas de resultado.

**Créditos a curto prazo**

Os direitos, os títulos de crédito e as obrigações são mensuradas pelo valor original. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

**Investimentos**

Os investimentos são mensurados pelo seu valor justo ou valor de mercado.

**Estoques**

Os estoques de almoxarifado são avaliados e registrados pelo custo médio ponderado de aquisição.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:36

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7

## NOTA EXPLICATIVA

**Imobilizado**

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. As aquisições efetuadas a partir de 01/01/2013 foram depreciadas pelo método de custo e o critério de depreciação pelo método de cotas constantes.

**Depreciação, Exaustão e Amortização de Bens Móveis**

A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pelo Decreto Municipal n. 1.676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal n. 4.750/2015, 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. 4.750/2015, disponível no portal de transparência deste Município.

**Provisões**

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

**Restos a Pagar**

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. 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 – 9ª Edição.

**Provisões matemáticas previdenciárias**

O registro das provisões matemáticas previdenciárias é realizado na avaliação atuarial elaborada pelo profissional técnico atuário, de acordo com a Lei n. 9.717/1998.

Não há segregação de massa no município, ao passo que, os valores constantes na demonstração contábil correspondem ao plano previdenciário.

**Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município**

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 do balanço orçamentário ao longo do exercício.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:36

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 8

## NOTA EXPLICATIVA

**NOTA N. 04 - 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. 05 - 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\$			
	2022	AV%	2021	AV%
Conta Única do RPPS	1.222,89	0,01%	2.490,92	100%
Aplicações financeiras de liquidez imediata - fundo em capitalização – RPPS	3.251.707,09	71,7%	0,00	
Aplicações financeiras de liquidez imediata – taxa de administração	1.281.581,55	28,2%	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>4.534.511,53</b>	<b>100%</b>	<b>2.490,92</b>	<b>100%</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/IPREJI

Observa-se que a conta “Aplicações financeiras de liquidez imediata está desdobrada conforme a fonte de recurso. A primeira diz respeito à liquidez imediata de recursos para custeio de benefícios previdenciários, fonte de recurso STN x.800. E a segundo diz respeito à liquidez imediata dos recursos provenientes da taxa administrativa, fonte de recurso da STN x.802.

**NOTA N. 06 – CONCILIAÇÃO BANCÁRIA**

	BANCO/CORRETORA	CONTA	SALDO BANCÁRIO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
1	CAIXA	082-7	2,43	2,43	0,00
2	CAIXA	1159-4	5.466.965,63	5.466.965,63	0,00

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:36

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 9

## NOTA EXPLICATIVA

3	CAIXA	1160-8	143.107.652,76	143.107.602,76	(50,00)
4	CAIXA	1161-6	65.154.884,29	65.154.884,29	0,00
5	BANCO DO BRASIL	059.943-3	1.055.756,92	1.055.756,92	0,00
6	BANCO DO BRASIL	81.124-6	3.251.714,53	3.251.714,53	0,00
7	RJI	MONTE CARLO	10.694.592,58	21.862.655,70	(11.168.063,12)
8	INDIGO	CONQUEST	(1.348.463,89)	4.278.457,54	(5.626.921,43)
9	RJI	AQUILLA	2.166.958,82	4.096.682,58	(1.929.723,76)
	<b>TOTAL</b>		<b>229.550.064,07</b>	<b>248.274.722,38</b>	

Fonte: Conciliação Bancária do IPREJI

Os valores que estão demonstrados na coluna "diferença" do quadro 4 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, ou seja, a diferença entre o valor que foi estabelecido como corte em 2020, e as variações ocorridas desde então, representando o valor bancário. Dessa forma, é possível observar que a diferença líquida pendente em conciliação bancária está nas linhas de 1 a 6, no valor de R\$ 50,00 a menos no saldo da contabilidade. 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. 07 – 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 doação 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 o IPREJI, com fundamentos na Lei Municipal nº 3.403/2021. Assim sendo, está registrado para recebimento no curto prazo o crédito a receber de R\$ 674.400,00.

## NOTA N. 08 – 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 4.963/2021, 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  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:36

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 10

## NOTA EXPLICATIVA

Descrição	RS		A.H(%)
	2021	2022	
Aplicação em segmento de renda fixa - RPPS	163.224.063,29	205.224.319,40	25,73
Aplicação com a taxa de administração – RPPS	5.535.054,45	4.184.192,22	-24,40
Aplicações em fundo de segmento imobiliário (F)	4.096.682,58	4.096.682,58	0
Aplicações em fundo de segmento imobiliário (P)	0,00	929.064,98	100
Aplicação em segmento de renda variável – RPPS	13.193.128,45	6.696.173,39	-49,24
Aplicações em FI estruturados	19.837.251,23	22.229.584,65	
Aplicação do RPPS em FI do exterior	6.281.224,06	1.309.258,61	-79,15
Ajuste de Perdas Estimadas com títulos de valores mobiliários	-18.443.218,17	-19.653.773,29	6,56
<b>TOTAL</b>	<b>193.724.185,89</b>	<b>225.015.502,54</b>	<b>16,15</b>

Fonte: Balanço Patrimonial - IPREJI

No exercício de 2022, é possível observar o aumento nos recursos aplicados em segmento de renda fixa. Esse movimento se deve, principalmente, à alta da Taxa Selic em 2022, fazendo com que o Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná (IPREJI) aplicasse a maior parte dos recursos em fundos de segmento renda fixa.

Além disso, observa-se uma redução significativa no montante das aplicações em segmento em renda variável. Isso se deve à posição adotada pelo IPREJI no exercício, na qual preferiu-se resgatar parte dos recursos em renda variável em função das incertezas de mercado no ano, e aplicar em renda fixa devido à alta da Taxa Selic.

Pode-se observar ainda, que na conta redutora "Ajuste de perdas estimadas", estão registrados os valores da rentabilidade negativa que determinados fundos tiveram desde o início da marcação a mercado em 2020. Esta conta basicamente registra as variações a mercado da rentabilidade negativa dos fundos de investimento: Aquilla Renda FII; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.

FUNDO DE INVESTIMENTO	Valor marcado
AQUILLA RENDA FII	4.096.682,58

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:36

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 11

## NOTA EXPLICATIVA

CONQUEST FIP EMPRESAS EMERGENTES	4.278.457,54
FI RF MONTE CARLO INST IMA-B 5	21.862.655,70

Fonte: Extratos bancários disponibilizados pelas administradoras dos fundos de investimento

Quadro 7

R\$

FUNDO DE INVESTIMENTO	Saldo 2022	Saldo 2021	Amortizações	Diferença
AQUILLA RENDA FII	1.237.893,84	2.166.958,82	-	+929.064,98
CONQUEST FIP EMPRESAS EMERGENTES	-1.347.932,84	-1.348.463,89	-	-531,05
FI RF MONTE CARLO INST IMA-B 5	13.895.413,34	10.694.592,58	1.990.796,69	-1.210.024,07

Fonte: Extratos bancários disponibilizados pelas administradoras dos fundos de investimento

Ao se analisar o quadro 7, pode-se observar que a diferença no fundo Aquilla Renda FII, nos exercícios 2021 e 2022, deve-se a variação a mercado positiva ocorrida neste fundo. Dessa forma, o valor pode ser notado na conta "Aplicações em fundos do segmento imobiliário" com atributo P., no valor de R\$ 929.064,98.

Além disso, os outros dois fundos (Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Inst IMA-B5), obtiveram uma rentabilidade negativa no exercício, que somadas apresentaram o montante de R\$ 1.210.555,12. Esse valor é a variação que se demonstra no Balanço Patrimonial na conta "Ajuste de perdas de investimentos e aplicações temporárias".

O valor demonstrado na coluna "amortizações" no quadro 7 refere-se às amortizações realizadas pela administradora do fundo FI RF Monte Carlo, devido a liquidação no fundo, aprovada pelos cotistas.

## NOTA N. 09 – ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUES

Compreende o valor dos materiais de consumos adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. 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.

O levantamento físico foi concluído em 31/12/2022, por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal n.3.972/PMJP/2022, 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 2022:

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:36

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 12

## NOTA EXPLICATIVA

Quadro 8

R\$

CONTA ESTOQUES	VALOR
Saldo Inicial da Conta Estoques	26.026,21
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (liquidação 3.3.90.30)	30.932,35
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (liquidação 3.3.90.30) – suprimento de fundo	2.978,44
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (liquidação restos a pagar 3.3.90.30)	567,32
(-) Consumo do período (DVP de uso de materiais)	21.778,06
(-) Perdas Involuntárias em estoque	0,00
<b>(=) Saldo Final da Conta Estoques</b>	<b>38.726,26</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ ALMOXARIFADO

A relação da quantidade, do valor e dos produtos em estoque do IPREJI em 31/12/2022 encontram registrados nos anexos TC-13 publicado no portal da transparência do município, pelo link: [http://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/almoxarifado/fmalmoarifado&nomeaplicacao=almoxarifado&id\\_menu=12&token=6c86d4d684a6b8a88c0737c5a9fbfb74](http://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/almoxarifado/fmalmoarifado&nomeaplicacao=almoxarifado&id_menu=12&token=6c86d4d684a6b8a88c0737c5a9fbfb74), exercício 2022, entidade: **Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná**.

## NOTA N. 10 – 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 o IPREJI, com fundamentos na Lei Municipal nº 3.403/2021.

Assim sendo, está registrado para recebimento no longo prazo o crédito a receber de R\$ 1.363.580,17.

## NOTA N. 11 – 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 9

R\$

CONTA IMOBILIZADO	VALOR
-------------------	-------

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:36

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 13

## NOTA EXPLICATIVA

Saldo Inicial da Conta Imobilizado	159.657,96
(+) 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	6.948,00
(+) 4.5.9.0.6.1 – Valor liquidado de Aquisição de imóveis	1.450.000,00
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC 23)	0,00
(-) Baixa Independente da Execução Orçamentária (TC 23)	0,00
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis (TC 23)	53.775,68
<b>(=) Saldo Final da Conta Imobilizado</b>	<b>1.562.830,28</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

## Nota n. 11.1 – 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.

## Nota n. 11.2 – 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.

No exercício de 2022, o IPREJI adquiriu imóvel para funcionar como sua sede administrativa. Tal aquisição foi regida pelo Contrato n. 003/PGM/IPREJI/2022 de 17 de novembro de 2022, publicado em 18 de novembro de 2022.

## Nota n. 12 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – DEPRECIACÃO 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. 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:

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:36

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 14

## NOTA EXPLICATIVA

Quadro 10		RS
CONTA DEPRECIACÃO ACUMULADA		VALOR
Saldo Acumulado em 31.12.2021		88.874,70
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada		53.775,68
(-) Reclassificação por transferência (anexo 23)		0,00
<b>Saldo Acumulado em 31.12.2022</b>		<b>142.650,38</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

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.

Ao se analisar a variação patrimonial da depreciação acumulada, observa-se um aumento significativo ao se comparar com o saldo acumulado. Isso se justifica pela mudança nos parâmetros da depreciação, seguindo fidedignamente os termos do Decreto n. 4.750/GAB/PMJP/2015, o qual estabelece normas e procedimentos para a realização de reavaliação, baixa, redução ao valor recuperável de ativos, depreciação, amortização e exaustão dos bens do Município. O aumento se deu em virtude de que anteriormente havia contas do Patrimônio, especificamente as relacionadas aos bens móveis, em que sua valoração não estava em consonância com os termos do decreto, sendo, depois de detectada a inconsistência, houve o ajuste e foi inserida toda a diferença do valor ajustado do período. A depreciação acumulada foi aplicada no mês de janeiro de 2022 e contemplou todo o valor do período em que a fórmula estava desajustada, e assim, a partir do mês subsequente, os valores voltaram a normalidade.

Ademais, destaca-se que, no mês de agosto de 2022, o único veículo que o IPREJI possui, completou 5 anos de uso, ou seja, completou sua vida útil. Dessa forma, o veículo concluiu toda sua depreciação.

## NOTA N. 13 – COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

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.

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 11.

Quadro 11		
CONTAS	VALOR EM R\$	ISF
Pessoal a Pagar	45.559,81	P

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:36

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 15

## NOTA EXPLICATIVA

<b>SUBTOTAL</b>	<b>45.559,81</b>	
Benefícios Previdenciários a Pagar	-	F
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.071,08	F
Indenizações e Restituições	0,00	F
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.071,08</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>46.630,89</b>	

Fonte: Balanço Anual do IPREJI 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.

**Nota n. 13.1 – PASSIVO CIRCULANTE - PESSOAL A PAGAR**

Nesta conta é registrado o valor de R\$ 45.559,81 referente aos valores provisionados para pagamento de 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.

**Nota n. 13.2 – PASSIVO CIRCULANTE - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A 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.

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. 14 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA**

O registro das provisões matemáticas previdenciárias é realizado com base no quadro das provisões elaboradas 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.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:36

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 16

## NOTA EXPLICATIVA

Descrição	R\$			Diferença Percentual ?
	31/12/2022	31/12/2021	Diferença Nominal	
<b>Provisões Matemáticas Previdenciárias</b>	<b>740.779.784,89</b>	<b>542.613.618,88</b>	<b>198.166.166,01</b>	<b>36,521%</b>
<b><i>Provisões de Benefícios Concedidos</i></b>	<b>140.916.002,04</b>	<b>96.968.281,41</b>	<b>43.947.720,63</b>	<b>45,322%</b>
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	141.881.595,01	97.405.503,96	44.476.091,05	45,661%
Contribuições do Inativo (reduzora)	-484.850,87	-359.377,25	-125.473,62	34,914%
Contribuições do Pensionista (reduzora)	-480.742,10	-77.845,30	-402.896,80	517,561%
<b><i>Provisões de Benefícios a Conceder</i></b>	<b>599.863.782,85</b>	<b>445.645.337,47</b>	<b>154.218.445,38</b>	<b>34,606%</b>
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	992.909.955,95	629.006.177,36	363.903.778,59	57,854%
Contribuições do Ente (reduzora)	-167.631.157,26	-74.612.024,21	-93.019.133,05	124,670%
Contribuições do Ativo (reduzora)	-167.631.157,26	-74.612.024,21	-93.019.133,05	124,670%
Compensação Previdenciária (reduzora)	-57.783.858,58	-34.136.791,47	-23.647.067,11	69,271%

Fonte: Avaliação Atuarial IPREJI data-base 31/12/2022

Observa-se pela análise horizontal que a provisão matemática apresentou uma variação de 36,521% do exercício 2021 para 2022. Isso se deve ao estudo atuarial que envolve todas as idades dos segurados, e também o estudo da duração dos benefícios, conforme avaliação atuarial, realizada pelo profissional atuário habilitado.

Dessa forma, com a expectativa de vida dos segurados sendo elevada e os benefícios concedidos anteriormente durando por mais tempo, sendo que a tendência é continuar durando por mais anos, a provisão evolui, necessitando o RPPS de mais recursos para fazer frente às despesas de custeio de seus segurados e, por conseguinte, o saldo das provisões matemáticas previdenciárias evidencia-se maior.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:36

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 17

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA N. 15 – 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 e direitos) e todos os passivos (obrigações).

Quadro 13

R\$

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	COMPROVISÕES MATEMÁTICAS	SEM PROVISÕES MATEMÁTICAS
ATIVO TOTAL	233.189.550,78	233.189.550,78
PASSIVO TOTAL	(740.779.784,78)	(46.630,89)
<b>RESULTADO</b>	<b>(507.636.865,00)</b>	<b>233.142.919,89</b>

Fonte: Balanço Anual do IPREJI

O total do Patrimônio Líquido aponta um resultado acumulado em 2022 de R\$ (507.636.865,00), 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 13.

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. 16 – POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO – MARCAÇÃO A MERCADO

## Nota n. 16.1 – 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 em conjunto com o órgão central de contabilidade, adotou a metodologia de marcação “a mercado” para alguns de seus investimentos em fundos específicos, quais sejam os fundos Aquilla Renda FII; 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  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:36

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 18

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA N. 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 14

R\$

DESCRIÇÃO	VALOR
1. Ativo Financeiro (Quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes) – BP	248.274.722,38
2. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial – Quadro A) – Contas com atributo F – BP	1.071,08
3. Restos a pagar não processados inscritos no exercício (Balanço Financeiro)	687,22
4. Passivo Financeiro Apurado (2+3)	1.758,30
<b>5. Superávit/Déficit Financeiro Apurado (1-4)</b>	<b>248.272.964,08</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/Contábil

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:36

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC



**Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01 VINCULADO		248.272.964,08	212.168.256,58
800 Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		242.807.756,75	206.632.478,35
802 Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		5.465.207,33	5.535.778,23
<b>TOTAL</b>		<b>248.272.964,08</b>	<b>212.168.256,58</b>

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
 CONTADOR  
 CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
 PRESIDENTE  
 257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
 06/03/2023 13:37

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

**Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>		<b>27.529.041,63</b>	<b>21.737.786,36</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>1.097.124,98</b>	<b>593.433,42</b>
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		27.529.041,63	21.737.786,36	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		951.267,66	503.476,86
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>		<b>2.103.821,69</b>	<b>4.095.573,52</b>	ENCARGOS PATRONAIS		116.186,89	68.566,42
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		2.103.821,69	4.095.573,52	BENEFÍCIOS A PESSOAL		800,00	1.255,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>14.559.582,39</b>	<b>2.747.448,39</b>	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		28.870,43	20.135,14
JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	258,79	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>12.760.268,01</b>	<b>9.886.036,73</b>
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		0,00	283.189,70	APOSENTADORIAS E REFORMAS		9.910.892,77	7.556.266,26
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		14.559.578,55	2.463.999,90	PENSÕES		2.849.375,24	2.329.770,47
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		3,84	0,00	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>507.108,53</b>	<b>224.613,86</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>4.287.157,24</b>	<b>3.020.505,75</b>	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		21.778,06	30.417,55
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		4.287.157,24	3.020.505,75	SERVIÇOS		431.554,79	166.879,95
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA</b>		<b>929.064,98</b>	<b>0,00</b>	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		53.775,68	27.316,36
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		929.064,98	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>9.875,92</b>	<b>1.242.079,80</b>
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>3.202.264,19</b>	<b>62.734,39</b>	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		9.875,92	1.242.079,80
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		781,52	62.734,39	<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PA</b>		<b>1.210.555,12</b>	<b>21.537.626,56</b>
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		3.201.482,67	0,00	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		1.210.555,12	21.537.626,56
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>52.610.932,12</b>	<b>31.664.048,41</b>	<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>220,33</b>	<b>198,96</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>161.140.386,78</b>	<b>58.098.131,48</b>	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		220,33	198,96
<b>TOTAL</b>		<b>213.751.318,90</b>	<b>89.762.179,89</b>	<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>198.166.166,01</b>	<b>56.278.190,56</b>
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		198.166.166,01	56.278.190,56
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>213.751.318,90</b>	<b>89.762.179,89</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>213.751.318,90</b>	<b>89.762.179,89</b>

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
 CONTADOR  
 CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
 PRESIDENTE  
 257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
 06/03/2023 13:38

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		1.456.948,00	2.650,00
INVESTIMENTOS		6.948,00	2.650,00
INVERSÕES FINANCEIRAS		1.450.000,00	0,00

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:38

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

## NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022 – IPREJI

## NOTA N. 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná (IPREJI), 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, alterado pela Lei Municipal n. 3.465/2021 a qual tornou autarquia. Instituído como Regime Próprio de Previdência Social – RPPS do Município, conforme previsto no art. 40 da Constituição Federal.

Quadro 1

ÓRGÃO	CNPJ
Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55

Fonte: IPREJI

## 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 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis adotadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná estão estruturadas, organizadas e escrituradas em estrita observância ao que preconiza o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, assim como, o que dispõe o MCASP 9ª edição, que determina os conceitos técnicos. A contabilidade desta autarquia municipal segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná, o qual segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:38

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

## NOTA EXPLICATIVA

Quadro 2

Natureza da Informação PATRIMONIAL	Natureza da Informação ORÇAMENTÁRIA	Natureza da Informação CONTROLE
* Classe 1 – Ativo	* Classe 5 - Controle da	* Classe 7 - Controle dos
* Classe 2 – Passivo	Aprovação do Planejamento e	Devedores
*Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD	Orçamento	
* Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 6 - Controle da	* Classe 8 - Controle dos
	Execução do Planejamento e	Credores
	Orçamento	

Fonte: MCASP

## Nota n. 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná

## Moeda Funcional

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

## Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

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 do balanço orçamentário ao longo do exercício.

## NOTA N. 04 - 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. 05 – RESULTADO PATRIMONIAL DVP

O Resultado Patrimonial apurado no exercício de 2022 foi deficitário, no valor de R\$ 161.140.386,78, evidenciado pela diferença entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e as Diminutivas, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	R\$		%	
	2022	AV%	2021	AH%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</b>	<b>52.610.932,12</b>	<b>100%</b>	<b>31.664.048,41</b>	<b>66,15%</b>

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:38

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

## NOTA EXPLICATIVA

AUMENTATIVAS					
Contribuições	27.529.041,63	52,32%	21.737.786,36	68,65%	26,64%
Exploração de bens e direitos e prestação de serviços	2.103.821,69	4,00%	4.095.573,52	12,93%	-48,63%
VPA Financeiras	14.559.582,39	27,67%	2.747.448,39	8,68%	429,93%
Transferências e delegações recebidas	4.287.157,24	8,15%	3.020.505,75	9,54%	41,94%
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos	929.064,98	1,77%	0,00	0,00%	100,00%
Outras variações aumentativas	3.202.264,19	6,09%	62.734,39	0,20%	5.004,48%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAS DIMINUTIVAS</b>	<b>213.751.318,90</b>	<b>100%</b>	<b>89.762.179,89</b>	<b>100%</b>	<b>138,13%</b>
Pessoal e Encargos	1.097.124,98	0,51%	593.433,42	0,66%	84,88%
Benefícios previdenciários e Assistenciais	12.760.268,01	5,97%	9.886.036,73	11,01%	29,07%
Uso de Bens, Serviços e Consumo	507.108,53	0,24%	224.613,86	0,25%	125,77%
Transferências e Delegações Concedidas	9.875,92	0,00%	1.242.079,80	1,38%	-99,20%
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	1.210.555,12	0,57%	21.537.626,56	24,00%	-94,38%
Tributárias	220,33	0,00%	198,96	-	10,74%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	198.166.166,01	92,71%	56.278.190,56	62,70%	252,12%
<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	<b>(161.140.386,78)</b>		<b>(58.098.131,48)</b>		

Fonte: Demonstrativos Contábeis do IPREJI Notas: AV – Análise Vertical AH – Análise Horizontal (2022/2021)

Nas Notas Explicativas a seguir estão detalhadas as principais alterações patrimoniais que impactaramno Resultado do Exercício.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:38

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA N. 06 – 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 IPREJI no exercício de 2022 e também os valores oriundos da atualização monetária 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 IPREJI, com fundamentos na Lei Municipal nº 3.403/2021.

Ø R\$ 1.747.210,68 – Refere-se ao valor de taxa administrativa devida pelos órgãos municipais, no exercício de 2022, reconhecida por competência;

Ø R\$ 356.611,01 – Referente a atualização monetária do valor de taxa administrativa de 2016, resultante do Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021.

## NOTA N. 07 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Na composição das Variações Patrimoniais Financeiras estão as Receitas Patrimoniais referentes aos rendimentos dos recursos investidos pelo IPREJI e também os juros e encargos provenientes de atraso nas contribuições pelos órgãos pagadores.

Ø R\$ 14.559.578,55 – Refere-se à rentabilidade positiva ocorrida nos fundos nos quais o IPREJI tem os recursos investidos.

Ø R\$ 3,84 – Representa os juros pagos por órgão do município pelo atraso das contribuições previdenciárias no mês de fevereiro de 2022.

## Nota n. 08 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

Ø R\$ 4.287.157,27 – Refere-se ao aporte para amortização do déficit atuarial pago pelos órgãos do Município ao IPREJI no exercício 2022.

## Nota n. 09 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Ø R\$ 781,52 – O valor da reversão de provisões e ajustes de perdas refere-se à reversão de provisão de férias, visto que o servidor recebeu férias em processo rescisório

Ø R\$ 3.199.984,67 – Refere-se aos valores de compensação financeira entre regimes previdenciários, pagos pelo INSS ao IPREJI, no exercício de 2022.

Ø R\$ 1.498,00 – Refere-se a uma restituição realizada em abril pela Prefeitura ao IPREJI.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:38

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA N. 10 – 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.

No exercício de 2022 a VPD de Pessoal e Encargos do IPREJI totalizou o montante de R\$ 1.097.124,98.

## NOTA N. 11 – 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. No caso do IPREJI, especificamente em 2022, neste grupo ocorreram as despesas com aposentadorias e pensões.

Ø R\$ 9.910.892,77 – Refere-se ao valor das despesas com aposentadorias no exercício.

Ø R\$ 2.849.375,24 – Refere-se ao valor das despesas com pensões no exercício.

## NOTA N. 12 – USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

Ø R\$ 21.778,06 – Refere-se à quantidade de material consumida pelo IPREJI no exercício de 2022.

Ø R\$ 431.554,79 – Refere-se aos serviços fornecidos ao IPREJI no exercício.

Ø 53.775,68 – Refere-se à depreciação ocorrida nos bens do IPREJI no exercício de 2022. É possível observar que houve um aumento significativo da depreciação neste exercício. O aumento se deu em virtude de que anteriormente havia contas do Patrimônio, especificamente as relacionadas aos bens móveis, em que sua valoração não estava em consonância com os termos do decreto, sendo, depois de detectada a inconsistência, houve o ajuste e foi inserida toda a diferença do valor ajustado do período. A depreciação acumulada foi aplicada no mês de janeiro de 2022 e contemplou todo o valor do período em que a fórmula estava desajustada, e assim, a partir do mês subsequente, os valores voltaram a normalidade.

## NOTA N. 13 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

Ø R\$ 9.875,92 – Refere-se ao dispêndio devido pelo IPREJI relativo ao aporte para cobertura do déficit atuarial.

## NOTA N. 14 – DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DO ATIVO E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:38

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 8

## NOTA EXPLICATIVA

## Nota n. 14.1 – 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 Aquila Renda Fundo de Investimento Imobiliário; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.

O total dessa VPD é o montante de R\$ 1.210.555,12 que se divide da seguinte forma:

Ø R\$ 531,05 – Refere-se à variação negativa da marcação a mercado no exercício de 2022 do fundo Conquest FIP Empresas Emergentes.

Ø R\$ 1.210.024,07 – Refere-se à variação negativa da marcação a mercado no exercício de 2022 do fundo FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B5.

## NOTA N. 15 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

## Nota n. 15.1 – Variação Patrimonial Diminutiva de Constituição de Provisões

O valor de R\$ 198.166.166,01, 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 2023, data-base 31/12/2022.

Observa-se pela análise horizontal do quadro 3, que houve um aumento considerável ao se comparar o exercício de 2021 com o exercício de 2022. Esse aumento se deve ao estudo atuarial, realizado pelo profissional atuário habilitado, o qual envolve todas as idades dos segurados, e também o estudo da duração dos benefícios.

Além disso, com a expectativa de vida dos segurados sendo elevada e os benefícios concedidos durando por mais tempo, a provisão evolui, conseqüentemente o saldo das provisões matemáticas evidencia-se maior.

## NOTA N. 16 – QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

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

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:38

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 9

## NOTA EXPLICATIVA

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.

Quadro 4

R\$

DESCRIÇÃO	2022	2021
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	52.610.932,12	31.664.048,41
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	213.751.318,90	89.762.178,89
Variação (A/B)	<b>0,25</b>	<b>0,35</b>

Fonte: Demonstrativos Contábeis do IPREJI Notas: AH – Análise Horizontal (2022/2021)

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado no exercício de 2022 foi de 0,25, 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 31/12/2022, que aumenta significativamente o valor da VPD do IPREJI em comparação com a VPA.

## NOTA N. 17 – ALTERAÇÕES NA POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DESDE 2020

## Nota n. 17.1 – 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 Aquilla 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.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:38

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 10

## NOTA EXPLICATIVA

## Nota n. 17.2 – 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 2022, 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 e os afastados que optaram por continuar contribuindo, 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 patrimonial. Dessa forma, o IPREJI subsidiado pela Contabilidade Geral do Município e pelo Guia de Rotinas e Procedimentos Contábeis, decidiu por registrar estas receitas pelo regime orçamentário.

DESCRICAÇÃO	Valor
Contribuições Sociais (A)	27.033.648,32
Contribuições Sociais de Servidores Cedidos (B)	495.393,31
Variação (B/A)	1,83%

Fonte: Demonstrativos Contábeis do IPREJI

Entretanto, ressalta-se que, as receitas de contribuição de cedidos resultaram em apenas 1,83% de todo o montante de receitas oriundas de contribuições sociais.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
06/03/2023 13:38

Usuário: ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SC

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		65.334.438,24	41.212.729,69
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		51.885.435,30	29.358.704,17
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		27.529.045,47	21.738.045,15
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		2.308.171,37	2.136.433,37
Outras Receitas Originárias		7.488.639,91	3.020.225,75
Remuneração das Disponibilidades		14.559.578,55	2.463.999,90
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		13.449.002,94	11.854.025,52
Ingressos Extraorçamentários		4.864.729,31	1.102.464,54
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		8.584.273,63	10.751.560,98
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		59.345.469,63	41.257.626,26
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	14.280.820,49	10.670.049,52
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	42.839,41	36.770,54
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		45.021.809,73	30.550.806,20
Desembolsos Extra-Orçamentários		4.864.729,31	4.244.385,99
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		40.157.080,42	26.306.420,21
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		5.988.968,61	-44.896,57

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		1.456.948,00	6.398,78
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.456.948,00	6.398,78
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)		-1.456.948,00	-6.398,78

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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		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

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

**Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		2.490,92	53.786,27
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		4.532.020,61	-51.295,35
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		4.534.511,53	2.490,92

**A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		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
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		42.839,41	36.770,54
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		42.839,41	36.770,54
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>42.839,41</b>	<b>36.770,54</b>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PREVIDÊNCIA SOCIAL		14.280.820,49	10.670.049,52
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>14.280.820,49</b>	<b>10.670.049,52</b>

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

**Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

**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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022 – IPREJI****NOTA N. 01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

O Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná (IPREJI), 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, alterado pela Lei Municipal n. 3.465/2021 a qual tornou autarquia. Instituído como Regime Próprio de Previdência Social – RPPS do Município, conforme previsto no art. 40 da Constituição Federal.

Quadro 1

ÓRGÃO	CNPJ
Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55

Fonte: IPREJI

**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 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS**

As práticas contábeis adotadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná estão estruturadas, organizadas e escrituradas em estrita observância ao que preconiza o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, assim como, o que dispõe o MCASP 9ª edição, que determina os conceitos técnicos. A contabilidade desta autarquia municipal segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná, o qual segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91



## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 4

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

Quadro 2

Natureza da Informação PATRIMONIAL	Natureza da Informação ORÇAMENTÁRIA	Natureza da Informação CONTROLE
* Classe 1 – Ativo * Classe 2 – Passivo *Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD *Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento  * Classe 6- Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores  * Classe 8 - Controle dos Credores

Fonte: MCASP

#### Nota n. 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná

##### Moeda Funcional

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

##### Método de elaboração da DFC

A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

##### Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

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 do balanço orçamentário ao longo do exercício.

#### NOTA N. 04 - 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 IPREJI, 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, bem como as formas de aplicação do resultado superavitário, gerados pelas operações, e até mesmo os motivos de eventuais déficits.

De acordo com o MCASP, 9ª edição, este demonstrativo foi elaborado pelo método direto e tem por objetivo evidenciar as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos: das operações e dos investimentos.

#### NOTA N. 05 – 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 2022 foi de R\$ 5.988.968,61.

Desde o exercício 2020, o Município através do IPREJI, à época FPS, iniciou a metodologia de desconsiderar as contas de aplicação do RPPS, da conta 1.1.4. – Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, dos recursos alocados na conta “Caixa e equivalentes de caixa – 1.1.1., uma vez que conforme IPC 14 no item 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. “caixa e equivalente de caixa” deve ser demonstrada somente os recursos destinados ao cumprimento das obrigações correntes, excluindo-se desta conta os recursos que estão aplicados em fundos de investimento.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 5

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

Por esse motivo, a DFC, no quadro de fluxo de atividades operacionais, apresenta duas linhas para representar os resgates e aplicações, sendo evidenciadas pelas linhas “transferência de resgate” e “transferência de aplicação”.

A linha “Transferência de resgate de aplicação RPPS” é explicada como recurso pertencente ao IPREJI que saiu da conta 1.1.4. “investimentos e aplicações temporárias” e ingressaram na conta 1.1.1. “caixa e equivalente de caixa”, o que se classifica na DFC como ingresso, mas na prática seria apenas uma transferência da conta de investimentos 1.1.4. para a conta 1.1.1. caixa e equivalentes.

Já a linha “Transferência de aplicação RPPS” é explicada como recurso pertencente ao IPREJI que saiu da conta 1.1.1. “caixa e equivalente de caixa” e ingressou na conta 1.1.4. “investimentos e aplicações temporárias”. Ou seja, o que se classifica na DFC como desembolso, mas na prática seria apenas uma transferência da conta 1.1.1. caixa e equivalentes para a conta 1.1.4. investimentos, pelo motivo da entrada de recursos e posteriormente aplicados, sendo assim transferidos para a conta contábil de investimentos.

#### NOTA N. 06 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Os fluxos de caixa decorrentes das atividades de investimento representam os recursos relacionados à aquisição e alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiros por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações de mesma natureza.

Observa-se que o IPREJI teve um aumento considerável neste exercício quando comparado ao exercício anterior. Isso se deve à aquisição de imóvel pelo IPREJI, o qual servirá de sede para suas instalações a partir dos próximos exercícios.

Quadro 3

Desembolso	R\$	
	2022	2021
Aquisição de ativo não circulante	1.456.948,00	6.398,78

Fonte: Balanço IPREJI

Quadro 4

Item	R\$	
	2022	
Materiais permanentes – 4.4.90.52	6.948,00	
Aquisição de imóveis – 4.4.90.61	1.450.000,00	
<b>Total</b>	<b>1.456.948,00</b>	

Fonte: IPREJI

#### NOTA N. 07 – APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

Quadro 5

DESCRIÇÃO	R\$	
	VALOR	
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	51.885.435,30	
2. Despesas pagas (Balanço Orçamentário)	15.780.040,58	
3. Ingressos Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	1.749.346,79	
4. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro)	687,22	
5. Dispêndios Extra orçamentários (Balanço Financeiro)	1.749.226,89	
6. Líquido das transferências de resgate e aplicações do RPPS	31.572.806,79	
7. Ajuste para perdas em investimentos (Balanço Financeiro)	0,00	
<b>8. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)</b>	<b>36.105.394,72</b>	
<b>9. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5-6-7)</b>	<b>(31.573.374,11)</b>	

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

## Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 6

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

<b>10. Variação do Período apurada (8-9)</b>	<b>4.532.020,61</b>
11. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	4.532.020,61
12. Saldo do caixa e equivalente de caixa do exercício anterior (Balanço Financeiro)	2.490,92
13. Caixa e Equivalente de caixa Inicial (DFC)	2.490,92
14. Saldo do caixa e equivalente de caixa para o exercício seguinte (Balanço Financeiro)	4.534.511,53
<b>15. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)</b>	<b>4.534.511,53</b>

Fonte: Balanço anual IPREJI

O valor demonstrado na linha 6 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. e 1.1.4. As receitas recebidas pelo RPPS são registradas na conta 1.1.1. e ao serem aplicadas nos Fundos de Investimentos, são transferidas para a conta 1.1.4.

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\$ 36.104.827,40 e na DFC foi de R\$ 4.532.020,61, 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.

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 = (Geração líquida de caixa BF) – (Geração líquida de caixa DFC) = Líquido das transferências de resgate e aplicação*

*Memória de Cálculo = 36.104.824,40 – 4.532.020,61 = 31.572.806,79*

#### NOTA N. 08 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo desta conta deve manter conciliação como valor da conta Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial e do Balanço Financeiro.

Quadro 6

R\$

DESCRIÇÃO	VALOR
1. Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial	4.534.511,53
2. Caixa e Equivalente de Caixa do Balanço Financeiro	4.534.511,53
<b>3. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)</b>	<b>4.534.511,53</b>

Fonte: Balanço anual do IPREJI

#### NOTA N. 09 – ALTERAÇÃO DA POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DESDE 2020

##### Nota n. 9.1 – Segregação do Caixa e equivalente de caixa (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 IPREJI, 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. Ou seja, a partir de 2020, adotou-se a política de demonstrar na

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

**Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 7

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

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 IPREJI, embasada pelo 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. “caixa e equivalente de caixa”, proporcionando uma melhor visualização dos recursos do IPREJI 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  
CRC RO 010064/O-5

---

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

### ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1 de 7

#### ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	658.000,00	858.000,00	1.239.750,99	381.750,99
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	16.800,00	16.800,00	4.968,42	-11.831,58
Taxas	16.800,00	16.800,00	4.968,42	-11.831,58
RECEITA PATRIMONIAL	4.000,00	4.000,00	91.315,22	87.315,22
Valores Mobiliários	4.000,00	4.000,00	91.315,22	87.315,22
RECEITA DE SERVIÇOS	180.700,00	180.700,00	145.510,49	-35.189,51
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	180.700,00	180.700,00	145.510,49	-35.189,51
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	456.500,00	656.500,00	997.956,86	341.456,86
Multas administrativas, contratuais e judiciais	452.500,00	652.500,00	997.938,98	345.438,98
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	4.000,00	4.000,00	17,88	-3.982,12
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>658.000,00</b>	<b>858.000,00</b>	<b>1.239.750,99</b>	<b>381.750,99</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>658.000,00</b>	<b>858.000,00</b>	<b>1.239.750,99</b>	<b>381.750,99</b>
DÉFICIT (VI)			1.691.538,88	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>658.000,00</b>	<b>858.000,00</b>	<b>2.931.289,87</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	477.284,84	477.284,84	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		477.284,84	477.284,84	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	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-Paraná

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2 de 7

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)	2.307.520,48	3.572.833,12	2.867.376,00	2.860.927,87	2.844.529,25	705.457,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.039.277,44	1.792.420,02	1.685.040,95	1.685.040,95	1.685.040,95	107.379,07
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.268.243,04	1.780.413,10	1.182.335,05	1.175.886,92	1.159.488,30	598.078,05
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	114.000,00	354.580,00	63.913,87	63.913,87	63.913,87	290.666,13
INVESTIMENTOS	114.000,00	354.580,00	63.913,87	63.913,87	63.913,87	290.666,13
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
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>2.421.520,48</b>	<b>3.927.413,12</b>	<b>2.931.289,87</b>	<b>2.924.841,74</b>	<b>2.908.443,12</b>	<b>996.123,25</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>2.421.520,48</b>	<b>3.927.413,12</b>	<b>2.931.289,87</b>	<b>2.924.841,74</b>	<b>2.908.443,12</b>	<b>996.123,25</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>2.421.520,48</b>	<b>3.927.413,12</b>	<b>2.931.289,87</b>	<b>2.924.841,74</b>	<b>2.908.443,12</b>	<b>996.123,25</b>
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 (e)	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	6.128,40	6.128,38	6.128,38	0,02	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	6.128,40	6.128,38	6.128,38	0,02	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>6.128,40</b>	<b>6.128,38</b>	<b>6.128,38</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>

## 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	9.726,14	6.958,60	0,00	2.767,54
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	9.726,14	6.958,60	0,00	2.767,54
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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>9.726,14</b>	<b>6.958,60</b>	<b>0,00</b>	<b>2.767,54</b>

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 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

**NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS**

A Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná - AMT, pessoa jurídica de Direito Público, com sede na Avenida Ji-Paraná, nº 615, Bairro Urupá, inscrita sob o CNPJ – 23.986.229/0001-42, possui estrutura organizacional e funcionamento dispostos na Lei nº 2900, de 18/12/2015 e atualizada pela Lei nº 3021, de 27/12/2016, atuando por meio da Administração Indireta.

**NOTA 2 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Os Demonstrativos Contábeis da Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná – AMT, no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

**NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS**

As práticas contábeis que foram adotadas pela Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná – AMT, 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade do referido fundo segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual 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
* <b>Classe 1</b> – Ativo * <b>Classe 2</b> – Passivo * <b>Classe 3</b> – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD * <b>Classe 4</b> - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* <b>Classe 5</b> - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento  * <b>Classe 6</b> - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* <b>Classe 7</b> - Controle dos Devedores  * <b>Classe 8</b> - Controle dos Credores

**NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas****Receita Realizada**

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

**Despesa Realizada**

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

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 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

**Restos a Pagar**

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. 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 – 9ª Edição.

**Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município**

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 do Demonstrativo do Balanço Orçamentário ao longo do exercício.

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e o resultado orçamentário apurado no exercício. Consoante ao regime orçamentário, o qual também pode ser denominado regime misto, pois, 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.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI), fornecido pela empresa Pública Sistemas Ltda.

**Nota 04 – DAS RECEITAS CORRENTES**

O Balanço Orçamentário apresenta as seguintes Receitas Correntes:

Quadro 1

Descrição	Previsão Inicial	Receita Realizada	Varição	%
Receita Tributária	16.800,00	4.968,42	-11.831,58	-70,43%
Receita Patrimonial	4.000,00	91.315,22	87.315,22	2182,88%
Receita de Serviços	180.700,00	145.510,49	-35.189,51	-19,47%
Outras Receitas Correntes	656.500,00	997.956,86	341.456,86	52,01%
<b>TOTAL</b>	<b>858.000,00</b>	<b>1.239.750,99</b>	<b>381.750,99</b>	<b>44,49%</b>

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário

A Receita Tributária apresentou uma diminuição de -70,43%. A Receita Patrimonial, decorrente de Rendimentos de Aplicações Financeiras, ficou acima da previsão inicial no percentual de 2.182,88%. A Receita de Serviços apresenta uma diminuição na arrecadação de -19,47%, devido a algumas atividades que foram suspensas no município durante o exercício. Nas Outras Receitas Correntes nota-se um aumento de 52,01% da arrecadação. No total, nota-se um

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 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5 de 7

**NOTA EXPLICATIVA**

aumento de 44,49% em relação à expectativa de arrecadação para 2022, reflexo dos repasses oriundos da Prefeitura Municipal para investimento nas atividades de sinalização viária, decorrente dos programas urbanização "Poeira Zero", do executivo municipal, e "Tchau Poeira", do governo estadual.

**Nota 05 – DAS DESPESAS CORRENTES**

As Despesas Orçamentárias estão demonstradas no Balanço Orçamentário da seguinte forma:

Quadro 2

Descrição	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Varição	%
Despesas Correntes	3.572.833,12	2.867.376,00	705.457,12	19,74%
Pessoal e Encargos	1.792.420,02	1.685.040,95	107.379,07	5,99%
Outras Despesas Correntes	1.780.413,10	1.182.335,05	598.078,05	33,59%
Despesas de Capital	354.580,00	63.913,87	290.666,13	-7,79%
Investimentos	354.580,00	63.913,87	290.666,13	81,97%
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0
<b>TOTAL</b>	<b>3.927.413,12</b>	<b>2.931.289,87</b>	<b>996.123,25</b>	<b>25,36%</b>

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário

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 (Anexo 1) do Balanço Orçamentário demonstra que os Restos a Pagar do exercício anterior foram liquidados dentro desse exercício. Dentro dos Restos a Pagar Processados (Anexo 2) verificamos o saldo de R\$ 2.767,54, relativo a processo liquidado, mas que está dependendo de parecer da Procuradoria Geral do Município (PGM) quanto a divergência na execução dos serviços.

**Nota 07 - 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.

Quadro 3

DESCRIÇÃO	2022	2021
Despesa empenhada (A)	2.931.289,87	1.669.448,29
Dotação atualizada da despesa (B)	3.927.413,12	2.476.440,08
Resultado (B-A)	996.123,25	806.991,79
<b>Varição (A/B)</b>	<b>0,7463</b>	<b>0,6741</b>

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário

O Quociente de Execução da Despesa calculado para o exercício de 2022 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 996.123,25. 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 2022 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, esta Autarquia executou R\$ 0,75.

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 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

**Nota 08 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

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

Quadro 4

R\$

DESCRIÇÃO	2022	2021
Receita Realizada (A)	1.239.750,99	820.574,79
Despesa empenhada (B)	2.931.289,87	2.332.747,29
<b>Resultado (A-B)</b>	<b>(1.691.538,88)</b>	<b>(1.512.172,50)</b>

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário

No exercício de 2022, a Autarquia apresentou déficit orçamentário no montante de R\$ 1.691.538,88, o que demonstra a necessidade de repasse por parte da Prefeitura Municipal. O Resultado Orçamentário apresenta um aumento de R\$ 179.366,38 em comparação com o exercício anterior.

**Nota 09 - DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO**

A despesa executada no exercício de 2022 foi de R\$ 2.931.289,87 e no quadro abaixo está detalhada a execução por tipo de crédito:

Quadro 5

DESCRIÇÃO DO TIPO DE CRÉDITO	R\$
Dotação Inicial – Créditos Orçamentários	1.756.155,56
Créditos Suplementares	986.046,01
Créditos Especiais	189.088,30
Créditos Extraordinários	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.931.289,87</b>

Fonte: SEMFAZ/CGC

Despesa executada refere-se a despesa empenhada no Balanço Orçamentário.

Para melhor esclarecimento quanto aos valores acima demonstrados, consideramos:

- 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 intempestiva ou calamidade pública.

**Nota 10 – ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**

A despesa fixada na Lei Orçamentária sofreu alteração durante o exercício financeiro. Nos quadros abaixo estão detalhados o orçamento anual com as suas devidas alterações, bem como os recursos utilizados para a abertura dos créditos adicionais.

Quadro nº 6 - Créditos autorizados no exercício

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR R\$
---------------------------------	-----------

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 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

DOTAÇÃO INICIAL (Anexo 12 - BO)	2.421.520,48
( + ) Créditos Suplementares (TC 18)	2.033.619,53
( + ) Créditos especiais (TC18)	307.435,58
( + ) Créditos Extraordinários (TC 18)	0,00
( + ) Reformulações Administrativas (TC 18A)	174.675,74
( - ) Anulações das reformulações (TC 18A)	174.675,74
( - ) Anulações de Créditos (TC 18)	1.111.742,47
( + ) Créditos abertos com anulação de outra UG (*)	276.580,00
<b>( = ) Dotação Atualizada (Anexo 12 - BO)</b>	<b>3.927.413,12</b>
( - ) Despesa Empenhada (Anexo 12 - BO)	2.931.289,87
<b>( = ) Recursos não utilizados (Anexo 12 - BO)</b>	<b>996.123,25</b>

(\*) Nota (g) do Anexo TC 18

## Quadro 7

<b>RECURSOS UTILIZADOS PARA ABERTURA DOS CRÉDITOS ADICIONAIS</b>	<b>VALOR R\$</b>
( + ) Superávit Financeiro	477.284,84
( + ) Excesso de arrecadação de Recursos Vinculados	752.027,80
( + ) Anulações de Dotação	1.111.742,47
<b>( = ) TOTAL</b>	<b>2.341.055,11</b>

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

- A abertura de créditos adicionais por excesso de arrecadação de recursos ordinários se refere a recursos próprios arrecadados na prefeitura e repassados a Autarquia em forma de transferências financeiras.

- Os Créditos abertos com anulação de outra UG no valor de R\$ 276.580,00, se refere ao orçamento remanejado de outra entidade para reforço orçamentário na Autarquia, e constam na Nota (g) do Anexo TC-18. Esses orçamentos remanejados são de recursos próprios repassados pelo município em forma de transferência financeira.

- Todas as movimentações das alterações orçamentárias constam no anexo TC-18 - Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias, e anexo TC-18A - Quadro Demonstrativo Das Reformulações Administrativas.

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 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 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
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>1.239.750,99</b>	<b>820.574,79</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>2.931.289,87</b>	<b>2.332.747,29</b>
ORDINÁRIO		173.678,93	192.880,83	ORDINÁRIO		2.226.802,87	2.037.588,87
VINCULADO		1.066.072,06	627.693,96	VINCULADO		704.487,00	295.158,42
RECURSOS DE MULTAS DE TRÂNSITO – ART. 320 DA LEI 9.503/1997		0,00	627.693,96	RECURSOS DE MULTAS DE TRÂNSITO – ART. 320 DA LEI 9.503/1997		0,00	295.158,42
RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO		1.066.072,06	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO		704.487,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>2.143.520,48</b>	<b>1.175.019,77</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>185.646,11</b>	<b>193.519,22</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.143.520,48	1.175.019,77	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		13.086,98	88.070,38
REPASSE RECÉBIDO		2.143.520,48	1.175.019,77	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		6.128,38	77.258,56
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>195.405,88</b>	<b>121.303,38</b>	RP PROCESSADOS PAGOS		6.958,60	10.811,82
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		22.846,75	15.854,54	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		172.333,25	105.089,95
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		6.448,13	6.128,40	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	32.359,03
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		16.398,62	9.726,14	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		35.498,14	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		172.333,25	105.089,95	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	20.490,18
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	32.359,03	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		43.183,43	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		35.498,14	0,00	ISS		0,00	56,22
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	20.490,18	ISS		1.648,55	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		43.183,43	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		957,44	838,00
ISS		0,00	56,22	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		91.045,69	51.346,52
ISS		1.648,55	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		225,88	358,89
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		957,44	838,00	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		225,88	358,89
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		91.045,69	51.346,52	FAMÍLIA PAGO			
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		225,88	358,89	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		984.342,72	522.601,35
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		225,88	358,89	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		984.342,72	522.601,35
FAMÍLIA PAGO				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		984.292,72	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>522.601,35</b>	<b>931.969,92</b>	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		50,00	522.601,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		522.601,35	931.969,92	<b>TOTAL</b>		<b>4.101.278,70</b>	<b>3.048.867,86</b>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		522.601,35	931.969,92				
<b>TOTAL</b>		<b>4.101.278,70</b>	<b>3.048.867,86</b>				

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 16:24

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

**AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana**

**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

**B) QUADRO ANEXO**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

**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	173.678,93	0,00	173.678,93	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	1.066.072,06	0,00	1.066.072,06	0,00	0,00	0,00
752 RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	1.066.072,06	0,00	1.066.072,06	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.239.750,99</b>	<b>0,00</b>	<b>1.239.750,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:16

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

## B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná - AMT, pessoa jurídica de Direito Público, com sede na Avenida Ji-Paraná, nº 615, Bairro Urupá, inscrita sob o CNPJ – 23.986.229/0001-42, possui estrutura organizacional e funcionamento dispostos na Lei nº 2900, de 18/12/2015 e atualizada pela Lei nº 3021, de 27/12/2016, atuando por meio da Administração Indireta.

## NOTA 2 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os Demonstrativos Contábeis da Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná – AMT, no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

## NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis que foram adotadas pela Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná – AMT, 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade desta autarquia segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:16

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

## B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

## NOTA EXPLICATIVA

Natureza da Informação PATRIMONIAL	Natureza da Informação ORÇAMENTÁRIA	Natureza da Informação CONTROLE
* Classe 1 – Ativo * Classe 2 – Passivo * Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD * Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento  * Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores  * Classe 8 - Controle dos Credores

## NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas

## Receita Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

## Despesa Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

## Restos a Pagar

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. 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 – 9ª Edição.

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:16

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

## B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

## NOTA EXPLICATIVA

**Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município**

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 do Demonstrativo do Balanço Orçamentário ao longo do exercício.

**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 4 – 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 5 – 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\$ 2.143.520,48, destinados a manutenção das atividades da Autarquia e seu quadro de pessoal.

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:16

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

## B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

## NOTA EXPLICATIVA

**Nota 6 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS**

Com relação às transferências financeiras concedidas apresenta o valor zerado devido aos repasses ao Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ji-Paraná (IPREJI) passarem a ser empenhadas a partir do exercício de 2020.

**Nota 7 – 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 2022.

**Nota 8 – 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\$ 172.333,25.

**Nota 9 – 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	225,88
• Salário Família	225,88
• Salário Maternidade	0,00
( - ) Valores desembolsados	(225,88)
• Salário Família	(225,88)
• Salário Maternidade	(0,00)
( = ) Saldo para o exercício seguinte	0,00

Fonte: Anexo TC-13 – Balanço Financeiro

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:16

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

## B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

## NOTA EXPLICATIVA

## Nota 10 – VARIACÃO 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\$ 461.741,37, 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.

Quadro 2

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
1. Receita Orçamentária	1.239.750,99
2. Transferências Financeiras Recebidas/ Repasses	2.143.520,48
3. Despesas Orçamentária	2.931.289,87
4. Transferências Financeiras Concedidas	0,00
5. Ingressos Extraorçamentários	195.405,88
6. Dispêndios Extraorçamentários	185.646,11
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1+2-3-4)	451.981,60
8. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (5-6)	9.759,77
9. Variação do Período apurada (7 + 8)	461.741,37
10. Saldo financeiro do exercício anterior	522.601,35
11. Saldo para o exercício seguinte (9 + 10)	984.342,72

Fonte: Anexo TC-13 – Balanço Financeiro

## Nota 11 – 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

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:16

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

## B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## 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)

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:16

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

## 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
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.048.813,37</b>	<b>588.821,89</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>85.126,26</b>	<b>33.134,37</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		984.342,72	522.601,35	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		65.960,10	23.408,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		984.342,72	522.601,35	PESSOAL A PAGAR		65.960,10	23.408,23
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	50,00	522.601,35	PESSOAL A PAGAR	P	65.960,10	23.408,23
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	984.292,72	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>19.166,16</b>	<b>9.726,14</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>64.470,65</b>	<b>66.220,54</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		19.166,16	9.726,14
ALMOXARIFADO		64.470,65	66.220,54	FORNECEDORES NACIONAIS	F	19.166,16	9.726,14
MATERIAL DE CONSUMO	P	56.898,22	52.917,50	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>85.126,26</b>	<b>33.134,37</b>
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	1.352,80	204,00				
AUTOPEÇAS	P	0,00	295,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	45,00	45,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	6.174,63	948,24				
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	0,00	11.385,80				
MATERIAIS GRÁFICOS	P	0,00	425,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>910.082,81</b>	<b>1.114.969,94</b>				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		430,52	81.269,79				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		430,52	81.269,79				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	97.812,86	81.269,79				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-97.382,34	0,00				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>909.652,29</b>	<b>1.033.700,15</b>				
BENS MOVEIS		1.289.531,30	1.225.617,43				
BENS DE INFORMÁTICA	P	62.325,66	52.761,30				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	55.621,33	52.701,33				
VEÍCULOS	P	983.260,18	983.260,18				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	320,00	0,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	184.536,43	133.426,92				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.467,70	3.467,70				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-379.879,01	-191.917,28				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-379.879,01	-191.917,28				
<b>TOTAL</b>		<b>1.958.896,18</b>	<b>1.703.791,83</b>				

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		984.342,72	522.601,35	PASSIVO FINANCEIRO (19.166,16)+RP não Proc.(6.448,13)		25.614,29	15.854,54
ATIVO PERMANENTE		974.553,46	1.181.190,48	PASSIVO PERMANENTE		65.960,10	23.408,23
				SALDO PATRIMONIAL		1.867.321,79	1.664.529,06

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(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 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		1.632.396,83	361.668,98
				OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		1.188.330,00	0,00
				CONGÊNERES			
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		444.066,83	361.668,98
				<b>TOTAL</b>		<b>1.632.396,83</b>	<b>361.668,98</b>

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 16:25

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

## DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2022

Pág.: 1

Dezembro(31/12/2022)

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		984.342,72	522.601,35	PASSIVO CIRCULANTE		19.166,16	9.726,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		984.342,72	522.601,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		19.166,16	9.726,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		984.342,72	522.601,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		19.166,16	9.726,14
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		984.292,72	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		19.166,16	9.726,14
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		50,00	522.601,35	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		6.448,13	6.128,40
<b>TOTAL</b>		<b>984.342,72</b>	<b>522.601,35</b>	EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		6.448,13	6.128,40
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		6.448,13	6.128,40
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		6.448,13	6.128,40
				<b>TOTAL</b>		<b>25.614,29</b>	<b>15.854,54</b>

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 16:26

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

**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 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 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
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>64.470,65</b>	<b>66.220,54</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>65.960,10</b>	<b>23.408,23</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>64.470,65</b>	<b>66.220,54</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>65.960,10</b>	<b>23.408,23</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>64.470,65</b>	<b>66.220,54</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>65.960,10</b>	<b>23.408,23</b>
MATERIAL DE CONSUMO		56.898,22	52.917,50	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>65.960,10</b>	<b>23.408,23</b>
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		1.352,80	204,00				
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO		0,00	11.385,80	<b>TOTAL</b>		<b>65.960,10</b>	<b>23.408,23</b>
AUTOPEÇAS		0,00	295,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		45,00	45,00				
MATERIAIS GRÁFICOS		0,00	425,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		6.174,63	948,24				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>910.082,81</b>	<b>1.114.969,94</b>				
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>430,52</b>	<b>81.269,79</b>				
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>430,52</b>	<b>81.269,79</b>				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		97.812,86	81.269,79				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-97.382,34	0,00				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>909.652,29</b>	<b>1.033.700,15</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.289.531,30</b>	<b>1.225.617,43</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		62.325,66	52.761,30				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		55.621,33	52.701,33				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		320,00	0,00				
VEÍCULOS		983.260,18	983.260,18				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		184.536,43	133.426,92				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.467,70	3.467,70				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-379.879,01	-191.917,28				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-379.879,01	-191.917,28				
<b>TOTAL</b>		<b>974.553,46</b>	<b>1.181.190,48</b>				

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 16:27

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

**AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>182.501,11</b>	<b>92.104,55</b>
01	<b>VINCULADO</b>	<b>776.227,32</b>	<b>414.642,26</b>
752	Recursos Vinculados ao Trânsito	776.227,32	414.642,26
<b>TOTAL</b>		<b>958.728,43</b>	<b>506.746,81</b>

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:15

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## 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 2022

Pág.: 2

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná - AMT, pessoa jurídica de Direito Público, com sede na Avenida Ji-Paraná, nº 615, Bairro Urupá, inscrita sob o CNPJ – 23.986.229/0001-42, possui estrutura organizacional e funcionamento dispostos na Lei nº 2900, de 18/12/2015 e atualizada pela Lei nº 3021, de 27/12/2016, atuando por meio da Administração Indireta.

## NOTA 2 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os Demonstrativos Contábeis da Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná – AMT, no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

## NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis que foram adotadas pela Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná – AMT, 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade desta autarquia segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:15

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## 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 2022

Pág.: 3

## NOTA EXPLICATIVA

Natureza da Informação PATRIMONIAL	Natureza da Informação ORÇAMENTÁRIA	Natureza da Informação CONTROLE
* Classe 1 – Ativo * Classe 2 – Passivo * Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD * Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento  * Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores  * Classe 8 - Controle dos Credores

## NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas

## Receita Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

## Despesa Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

## Restos a Pagar

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. 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 – 9ª Edição.

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:15

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## 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 2022

Pág.: 4

## NOTA EXPLICATIVA

**Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município**

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 do Demonstrativo do Balanço Orçamentário ao longo do exercício.

**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 4 – 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:

Quadro 1

DESCRIÇÃO	2022	AV%	2021	AV%
Caixa	0,00		0,00	
Bancos Conta Movimento	50,00	0,01%	522.601,35	100%
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	984.292,72	99,99%		
<b>TOTAL</b>	<b>984.342,72</b>	<b>100%</b>	<b>931.969,92</b>	<b>100%</b>

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:15

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## 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 2022

Pág.: 5

## NOTA EXPLICATIVA

**Nota 5 – 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.

Quadro 2

DESCRIÇÃO	2022	AV%	2021	AV%
Créditos de Transferências a Receber	0,00	0%	0,00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

Não houve movimentação de Créditos de Transferências a Receber no exercício de 2022, como já havia acontecido no exercício de 2021.

**Nota 6 – 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\$
<b>ALMOXARIFADO</b>	<b>64.470,65</b>
Material de Consumo	56.898,22
Gêneros Alimentícios	1.352,80
Autopeças	0,00
Medicamentos e Materiais Hospitalares	45,00
Material de Expediente	6.174,63
Materiais de Construção	0,00
Materiais Gráficos	0,00
Materiais a classificar	0,00
<b>( = ) Saldo Final da Conta Estoques</b>	<b>64.470,65</b>

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:15

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## 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 2022

Pág.: 6

## NOTA EXPLICATIVA

**Nota 7 – 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 4

DESCRIÇÃO	2022	AV%	2021	AV%
Dívida Ativa Não tributária	97.812,86	100%	81.269,79	100%
<b>TOTAL</b>	<b>97.812,86</b>	<b>100%</b>	<b>81.269,79</b>	<b>100%</b>

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

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 5

CONTRIBUINTE	CNPJ	R\$
Cooperativa Cidade Ji-Paraná de Transp. Coletivos	01.945.978/0001-99	84.009,61
C.R. dos Santos Junior & Cia. Ltda. ME	06.699.620/0001-46	13.803,24
<b>TOTAL</b>		<b>97.812,85</b>

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 6

SALDO ANTERIOR	ACRÉSCIMO	PAGO	ABATIDO	SALDO ATUAL
81.269,79	16.543,06	0,00	0,00	97.812,85

Fonte: Relatório da Gerência Geral de Arrecadação (GGA)

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:15

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## 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 2022

Pág.: 7

## NOTA EXPLICATIVA

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 7.1 – AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA – 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- 2022	SALDO LÍQUIDO- 2021
Dívida Ativa Não Tributária	97.812,86	97.382,34	430,52	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>97.812,86</b>	<b>97.382,34</b>	<b>430,52</b>	<b>0,00</b>

A partir de 2022, o ajuste de perdas que era considerado integralmente pela Prefeitura Municipal até 2021, passou a ser distribuído por Unidade Gestora (UG), sendo evidenciado nos demonstrativos contábeis desta autarquia. Foi considerado o índice de 100% em virtude de não haver movimentação de recebimento nos últimos 5 (cinco) anos, conforme a metodologia citada anteriormente.

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:15

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## 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 2022

Pág.: 8

## NOTA EXPLICATIVA

## Nota 8 – 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 apresentada a movimentação desta conta no exercício de 2022.

Quadro 7

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>1.289.531,30</b>
Bens de Informática	62.325,66
Móveis e Utensílios	55.621,33
Veículos	983.260,18
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	320,00
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	184.536,43
Demais Bens Móveis	3.467,70
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA</b>	<b>(379.879,01)</b>
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	(379.879,01)
<b>( = ) Saldo Final da Conta Imobilizado</b>	<b>909.652,29</b>

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 9 – 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.

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:15

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## 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 2022

Pág.: 9

## NOTA EXPLICATIVA

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 está demonstrada abaixo:

Quadro 8

CONTA DEPRECIÇÃO ACUMULADA	VALOR R\$
Saldo Acumulado em 31.12.2021	191.917,28
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada	187.961,73
(-) Efetivação de Depreciação dos bens baixados (anexo 23)	0,00
<b>Saldo Acumulado em 31.12.2022</b>	<b>379.879,01</b>

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

## Nota 10 – 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 9

CONTAS	VALOR	ISF
<b>Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo</b>	<b>65.960,10</b>	
Pessoal a Pagar	65.960,10	P
<b>Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo</b>	<b>19.166,16</b>	
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	19.166,16	F
<b>TOTAL</b>	<b>85.126,26</b>	

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)

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:15

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## 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 2022

Pág.: 10

## NOTA EXPLICATIVA

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 11 – PASSIVO CIRCULANTE – PERMANENTE

**11.1 – Pessoal a Pagar** - Nesta conta está registrado o valor de R\$ 65.960,10 referente à valores provisionados para pagamento de férias, com direito adquirido pelo servidor.

**11.2 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo** - O valor de R\$ 19.166,16 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/2022, no valor de R\$ 16.398,62.

## Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. O Quadro 18 apresenta o respectivo saldo e sua composição.

Quadro 10

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>1.971.152,26</b>
Superávits ou Déficits do Exercício	300.494,80
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	1.670.657,46
<b>( = ) Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>1.971.152,26</b>

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

Conforme pode ser observado no quadro acima, o superávit do exercício foi de R\$ 300.494,80 que, acumulado com superávit do exercício anterior totalizou o valor de R\$ 1.971.152,26. O Superávit Financeiro apresentado pelo Balanço Patrimonial foi de R\$ 958.728,43 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

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:15

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

## ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

## VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>		<b>4.500,00</b>	<b>44.012,28</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>1.736.749,34</b>	<b>1.300.189,28</b>
TAXAS		4.500,00	44.012,28	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		1.537.151,15	1.120.603,35
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>		<b>145.510,49</b>	<b>114.504,79</b>	ENCARGOS PATRONAIS		174.319,37	131.171,41
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		145.510,49	114.504,79	BENEFÍCIOS A PESSOAL		13.900,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>108.326,71</b>	<b>32.324,31</b>	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		11.378,82	48.414,52
JUROS E ENCARGOS DE MORA		17.011,49	9.452,09	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>968.115,80</b>	<b>269.027,95</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		91.315,22	22.872,22	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		565.139,57	83.860,39
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>2.143.520,48</b>	<b>1.175.019,77</b>	SERVIÇOS		215.014,50	143.595,30
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.143.520,48	1.175.019,77	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		187.961,73	41.572,26
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>998.713,38</b>	<b>635.066,46</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>205.264,92</b>	<b>192.063,04</b>
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		756,52	8.848,35	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		22.350,75	12.696,36
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		997.956,86	626.218,11	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		182.914,17	179.366,68
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>3.400.571,06</b>	<b>2.000.927,61</b>	<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PA:</b>		<b>97.382,34</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3.400.571,06</b>	<b>2.000.927,61</b>	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		97.382,34	0,00
				<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>2.754,62</b>	<b>83,28</b>
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		2.754,62	83,28
				<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>187.191,58</b>	<b>310,98</b>
				SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		186.110,00	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		1.081,58	310,98
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>3.197.458,60</b>	<b>1.761.674,53</b>
				<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>203.112,46</b>	<b>239.253,08</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>3.400.571,06</b>	<b>2.000.927,61</b>

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:05

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

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		63.913,87	679.616,50
INVESTIMENTOS		63.913,87	679.616,50

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:05

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná - AMT, pessoa jurídica de Direito Público, com sede na Avenida Ji-Paraná, nº 615, Bairro Urupá, inscrita sob o CNPJ – 23.986.229/0001-42, possui estrutura organizacional e funcionamento dispostos na Lei nº 2900, de 18/12/2015 e atualizada pela Lei nº 3021, de 27/12/2016, atuando por meio da Administração Indireta.

## NOTA 2 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os Demonstrativos Contábeis da Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná – AMT, no exercício de 2022 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. As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

## NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis que foram adotadas pela Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná – AMT, 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade desta autarquia segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual 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
* Classe 1 – Ativo * Classe 2 – Passivo * Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD * Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento  * Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores  * Classe 8 - Controle dos Credores

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:05

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade



## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

## NOTA EXPLICATIVA

## NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas

## Receita Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

## Despesa Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

## Restos a Pagar

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. 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 – 9ª Edição.

## Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

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 do Demonstrativo do Balanço Orçamentário ao longo do exercício.

## 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 4 – RESULTADO PATRIMONIAL

O Resultado Patrimonial de 2022 foi superavitário no valor de R\$ 300.494,80, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:05

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

## NOTA EXPLICATIVA

## Quadro 1

DESCRIÇÃO	2022		2021		AH
	R\$	AV%	R\$	AV%	
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>3.400.571,06</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.000.937,61</b>	<b>100,00%</b>	<b>69,95%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.500,00	0,13%	44.012,28	2,20%	-89,78%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	145.510,49	4,28%	114.504,79	5,72%	27,08%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	108.326,71	3,19%	32.324,31	1,62%	235,12%
Transferências e delegações recebidas	2.143.520,48	63,03%	1.175.019,77	58,72%	82,42%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	998.713,38	29,37%	635.066,46	31,74%	57,26%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>3.100.076,26</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.761.674,53</b>	<b>100,00%</b>	<b>75,97%</b>
Pessoal e Encargos	1.736.749,34	56,02%	1.300.189,28	73,80%	33,58%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	968.115,80	31,23%	269.027,95	15,27%	259,86%
Transferências e Delegações Concedidas	205.264,92	6,62%	192.063,04	10,90%	6,87%
Tributárias	2.754,62	0,09%	83,28	0,00%	3207,66%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	187.191,58	6,04%	310,98	0,02%	60094%
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (Superávit)</b>	<b>300.494,80</b>		<b>239.253,08</b>		<b>25,60%</b>

Fonte: Anexo 15 – Variações Patrimoniais

Nota: AV – Análise Vertical, AH – Análise Horizontal

Nas Notas Explicativas a seguir serão explanadas as principais alterações patrimoniais que impactaram no Resultado do Exercício em 2022.

## Nota 5 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

## 5.1 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

Nessa conta estão as variações decorrentes das Taxas cobradas pela AMT durante o exercício de 2022, 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\$ 4.500,00, que foram realizados durante o exercício.

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:05

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

## NOTA EXPLICATIVA

**5.2 - 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 2022, perfazendo o total de R\$ 145.510,49, um aumento de 27,08% com relação ao período anterior, em decorrência da queda das atividades durante a pandemia.

**5.3 - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras**

Na composição das Variações Patrimoniais Financeiras estão os rendimentos de aplicações financeiras, no valor de R\$ 108.326,71, um aumento de 235,12% com relação ao período anterior, devido ao maior volume de valores aplicados durante o exercício.

**5.4 - Transferências e delegações recebidas**

Sob esse título estão registrados os repasses recebidos da Prefeitura Municipal de Ji-Paraná, no valor total de R\$ 2.143.520,48, que representa um aumento de 82,42%, devido ao menor volume de valores repassados pela Prefeitura.

**5.5 - 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\$ 998.713,38, um acréscimo de 57,26% com relação ao período anterior, o que demonstra uma maior arrecadação de multas em nosso município com relação ao exercício anterior.

**Nota 6 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS****6.1 - 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.

**6.2 - 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

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:05

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7

## NOTA EXPLICATIVA

## Quadro 2

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
<b>CONSUMO DE MATERIAL</b>	<b>565.139,57</b>
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	87.988,14
GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	567,72
GENEROS ALIMENTAÇÃO	1.171,50
MATERIAL DE EXPEDIENTE	5.560,90
MATERIAL DE COPA E COZINHA	273,22
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	836,27
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	14.112,60
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS E INSTALAÇÕES	28.325,80
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS	2.523,50
MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	1.555,84
MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	8.205,54
MATERIAL PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	127,34
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEICULOS	20.133,24
FERRAMENTAS	43,68
MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E OUTROS	362.374,36
MATERIAL P/MANUT.CON SERV.DE ESTRADAS E VIAS	11.416,75
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	19.923,17
<b>DIÁRIAS</b>	<b>42.025,00</b>
DIARIAS PESSOAL CIVIL	42.025,00
<b>SERVIÇOS TERCEIROS - PJ</b>	<b>162.990,50</b>
CONSULTORIA E ASSESSORIA	10.950,00
COMUNICAÇÃO	6.480,62
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	5.864,99
SERVIÇOS DE ALIMENTAÇÃO	6.446,00
SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	59.089,68
SELEÇÃO E TREINAMENTO	7.180,00
SERVIÇOS BANCARIOS	22.346,64
SERVIÇOS GRÁFICOS E EDITORIAIS	6.775,00
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	22.873,38
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	14.984,19
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO - RPPS INTRA OFSS	9.999,00

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:05

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 8

## NOTA EXPLICATIVA

DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	187.961,73	187.961,73
DEPRECIÇÃO DE BENS MÓVEIS	187.961,73	
<b>TOTAL</b>		<b>968.115,80</b>

Fonte: Balancete Isolado/AMT

**6.3 - 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 2022, que são discriminados abaixo:

Aporte e Taxa Administrativa do FPS .....	R\$ 22.350,75
Transferências para FUNSET .....	R\$ 20.739,21
Transferências ao DETRAN/RO .....	R\$ 102.174,96
Convênio com a PM/RO .....	<u>R\$ 60.000,00</u>
<b>TOTAL .....</b>	<b>R\$ 205.264,92</b>

**6.4 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos**

Apresenta o valor de R\$ 97.382,34 decorrente de ajuste para perdas em Dívida Ativa Não Tributária.

**6.5 – Tributárias**

Apresenta o valor de R\$ 2.754,62 referente a Taxa de Bombeiro cobrada no licenciamento de veículos no valor de R\$ 215,18 e R\$ 2.539,44 das taxas de licenciamento de veículos do Detran/RO, referentes aos veículos a disposição desta Autarquia no exercício de 2022.

**6.6 - 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\$ 1.081,58, e o valor de R\$ 186.110,00 de Outras Subvenções Econômicas, decorrente do repasse a empresa Transvida Transportes Rodoviário Urbano Ltda., aprovado pela Lei Municipal nº 3607, de 07 de dezembro de 2022. A soma desses valores perfaz o total de R\$ 187.191,58.

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:05

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

## AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 9

## NOTA EXPLICATIVA

**Nota 7 – 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 2022. 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)	3.400.571,06
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	3.100.076,26
<b>Variação (A/B)</b>	<b>1,0969</b>

Fonte: Quadro 1 – Nota 4

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2022 foi de 1,0969, demonstrando que ocorreu um superávit patrimonial, ou seja, as Variações Patrimoniais Aumentativas foram maiores que as Variações Patrimoniais Diminutivas.

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2412 - 18518)  
07/03/2023 17:05

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

**AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

**QUADRO PRINCIPAL**

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		3.555.830,60	2.101.030,14
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.239.750,99	820.574,79
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		4.968,42	44.104,60
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		145.510,49	127.379,86
Outras Receitas Originárias		997.956,86	626.218,11
Remuneração das Disponibilidades		91.315,22	22.872,22
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.316.079,61	1.280.455,35
Ingressos Extraorçamentários		172.559,13	105.435,58
Transferências Financeiras Recebidas		2.143.520,48	1.175.019,77
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		3.030.175,36	1.830.782,21
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	2.365.346,28	1.475.175,79
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	492.269,95	250.170,84
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		172.559,13	105.435,58
Desembolsos Extra-Orçamentários		172.559,13	105.435,58
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>525.655,24</b>	<b>270.247,93</b>

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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		63.913,87	679.616,50
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		63.913,87	679.616,50
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-63.913,87</b>	<b>-679.616,50</b>

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		522.601,35	931.969,92

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

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

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)		461.741,37	-409.368,57
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		984.342,72	522.601,35

### A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>492.269,95</b>	<b>250.170,84</b>
Intergovernamentais		182.914,17	179.366,68
a União		20.739,21	31.071,40
a Estados e Distrito Federal		162.174,96	148.295,28
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		123.245,78	70.804,16
Outras transferências concedidas		186.110,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>492.269,95</b>	<b>250.170,84</b>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		1.891.551,60	1.321.703,37
ENCARGOS ESPECIAIS		0,00	20.064,42
TRANSPORTE		70.169,35	36.150,01
URBANISMO		403.625,33	97.257,99
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>2.365.346,28</b>	<b>1.475.175,79</b>

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

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 3

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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná - AMT, pessoa jurídica de Direito Público, com sede na Avenida Ji-Paraná, nº 615, Bairro Urupá, inscrita sob o CNPJ – 23.986.229/0001-42, possui estrutura organizacional e funcionamento dispostos na Lei nº 2900, de 18/12/2015 e atualizada pela Lei nº 3021, de 27/12/2016, atuando por meio da Administração Indireta.

#### NOTA 2 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os Demonstrativos Contábeis da Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná – AMT, no exercício de 2022 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.

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP da 9ª edição 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.

#### NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis que foram adotadas pela Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná – AMT, 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 9ª edição, que determina os conceitos básicos. A contabilidade desta autarquia segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná o qual 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
* Classe 1 – Ativo * Classe 2 – Passivo * Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD * Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento  * Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores  * Classe 8 - Controle dos Credores

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**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 4

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

**NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas****Receita Realizada**

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

**Despesa Realizada**

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

**Restos a Pagar**

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. 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 – 9ª Edição.

**Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município**

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 do Demonstrativo do Balanço Orçamentário ao longo do exercício.

**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 4 – 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 5 – 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\$ 3.555.830,60 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\$ 2.143.520,48.

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

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 5

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

Os desembolsos no total de R\$ 3.030.175,36 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\$ 492.269,95, conforme discriminado no Anexo A – Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, da DFC.

O fluxo líquido das atividades operacionais no exercício de 2022 foi de R\$ 525.655,24, 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 6 – 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\$ 63.913,87.

#### Nota 7 – 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 8 – 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*.

Quadro 23

DESCRIÇÃO	2022	2021
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	1.239.750,99	820.574,79
2. Transferências Financeiras Recebidas (Anexo 13) Repasse Recebido	2.143.520,48	1.175.019,77
3. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	(2.908.443,12)	(2.332.747,29)
4. Ingressos Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	195.405,88	121.303,38
5. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro)	22.846,75	0,00
6. Dispêndios Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	185.646,11	(193.519,22)
7. Perdas de Investimentos do RPPS (Balanço Financeiro) - dispêndio	0,00	0,00
8. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1+2-3)	474.828,35	(337.152,73)

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**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 6

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

9. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (4-5-6-7)	-13.086,98	(72.215,84)
10. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de caixa (DFC)	461.741,37	(409.368,57)
11. Caixa e Equivalente Inicial (DFC)	522.601,35	931.969,92
<b>12. Caixa e Equivalente de caixa final (DFC)</b>	<b>984.342,72</b>	<b>522.601,35</b>

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 6, 7 e 8 do Balanço Financeiro.

**Nota 9 – 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\$ 984.342,72.

---

ORIBE ALVES JUNIOR  
PRESIDENTE  
726.680.407-87

---

FABIANO RUFINI DE ANDRADE  
CONTADOR  
289.593.022-87

 <b>ESTADO DE RONDÔNIA</b> <b>AMT - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES</b>				<b>RELAÇÃO DE PESSOAL EXISTENTE EM 31/12</b>			<b>EXERCÍCIO DE 2022</b>	
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	329	ALECSANDRO SANTANA GONDIM (329)	93647395234	AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS	09/05/2022	08/04/1988	Ativo
3	91411	AMANDA SANTIAGO MENEZES GOMES (91411)	69225427204	Agente Administrativo	01/01/2016	28/05/1979	Cedido
4	262	ARIANE RAMOS DA SILVA DOS REIS (262)	88963691268	AGENTE DE TRÂNSITO	11/12/2015	12/10/1986	Ativo
5	330	BRUNO VICENTE PEREIRA RAMOS (330)	03266644247	AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS	19/07/2022	03/08/1998	Ativo
6	338	CESAR OLIVEIRA DE SOUZA (338)	70218350279	AGENTE DE TRÂNSITO	20/09/2022	19/12/1998	Ativo
7	73	CLAUDIO BATISTA VALE (73)	40933156200	AGENTE DE TRANSPORTE	01/01/2016	07/02/1974	Ativo
8	335	COSMO LIMA DE SOUSA (335)	65305604249	AGENTE DE TRÂNSITO	02/08/2022	22/02/1980	Ativo
9	13527	DENISE ANTUNES AMARO (13527)	74294393220	AGENTE DE TRÂNSITO	08/03/2022	20/10/1984	Ativo
10	320	DIANI CARDOSO DE MELO (320)	03627898273	AGENTE DE TRÂNSITO	10/02/2022	02/04/1997	Ativo
11	233	EDITH ALVES DE SOUZA (233)	20341377287	Zeladora	01/01/2016	08/03/1961	Ativo
12	1	ELAINE MARTINS BARBOSA (1)	60249064200	Agente Administrativo	01/01/2016	30/10/1976	Ativo
13	332	FABIO DE LOLLO (332)	29138646862	AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS	08/08/2022	11/09/1980	Ativo
14	95944	GABRIEL HENRIQUE BARROSO MERELES (95944)	02592898255	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	03/09/2021	20/09/1996	Ativo
15	265	GIDEÃO ANTÔNIO DA CRUZ PESSOA (265)	00291607233	AGENTE DE TRÂNSITO	18/11/2016	12/09/1990	Ativo
16	229	HELIO COSTA CARVALHO (229)	65915950230	AGENTE DE TRÂNSITO	29/07/2015	23/09/1980	Ativo
17	289	JOSÉ MARIA SANTANA (289)	33087172987	AGENTE DE TRÂNSITO	01/01/2016	17/09/1952	Cedido
18	300	LEANDRO GONÇALVES CORDEIRO (300)	02547412233	AGENTE DE TRÂNSITO	01/04/2020	29/03/1994	Ativo
19	331	LIS NATHIELY ALMEIDA DA SILVA (331)	02586716299	AGENTE DE TRÂNSITO	02/08/2022	17/05/1997	Ativo
20	14425	MAICON JOSE MENEGUETTI DA SILVA (14425)	00103968296	AGENTE DE TRÂNSITO	04/10/2022	19/03/1991	Ativo
21	286	OLAVO LINHARES MOREIRA JUNIOR (286)	53054920259	AGENTE DE TRÂNSITO	01/01/2016	07/02/1973	Ativo
22	318	RENAN DOS SANTOS (318)	00054104289	AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS	16/11/2021	03/06/1988	Ativo
23	315	RENATO RAMALHO VIAL (315)	84553022249	MOTORISTA	01/09/2021	01/08/1986	Ativo
24	221	RONILDO DE SOUZA PEREIRA (221)	59561661268	CORDENADOR GERAL	01/01/2016	16/03/1977	Ativo
25	231	RONISSON SOARES DE LIMA (231)	00816448256	AGENTE DE TRÂNSITO	30/06/2015	31/08/1991	Ativo
26	316	SERGIO ALEX TAVARES (316)	32560001268	ELETROTECNICO	01/09/2021	25/12/1969	Ativo
27	321	SHIRLEY BARROS DE SALES (321)	00737970227	Agente Administrativo	15/02/2022	13/11/1990	Ativo
28	91236	SONIA REGINA DA SILVA (91236)	40879720204	Agente Administrativo	01/01/2016	16/06/1975	Afastado/Em Licença
29	333	SUELENE DE LAIA FANELI (333)	52252590220	AGENTE DE TRANSPORTE	22/08/2022	17/02/1982	Ativo
30	302	TIAGO PRADO GOMES (302)	00450835251	AGENTE DE TRÂNSITO	14/05/2020	07/04/1989	Ativo
31	228	VANICE HELLEN NERI BOARO (228)	00881936243	AGENTE DE TRÂNSITO	23/07/2015	01/06/1992	Ativo

OBS:


TITULAR DA UNIDADE  
(ASS. NOME E CARGO)RESPONSÁVEL PELA INFORMAÇÃO  
(ASS. NOME E CARGO)

JI-PARANA/RO, 09 de fevereiro de 2023

TC-07

JI-PARANA, 615, URUPÁ. JI-PARANA-RO

Página 1

 <b>ESTADO DE RONDÔNIA</b> <b>AMT - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES</b>				<b>RELAÇÃO DE PESSOAL EXISTENTE EM 31/12</b>			<b>EXERCÍCIO DE 2022</b>	
Nº DE ORDEM	MATRICULA	SERVIDOR	C.P.F.	CARGO	DATA DE ADMISSÃO	DATA DE NASCIMENTO	SITUAÇÃO	

## 000001 - AMT - ESTATUTÁRIO

32	90871	VILMAR JOSE DA SILVA (90871)	42211751253	VIGILANTE	01/01/2016	03/03/1977	Cedido
33	327	YVALDO VASQUES LUCIANO (327)	76679705215	AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS	04/05/2022	28/12/1982	Ativo

## 000002 - AMT - COMISSIONADOS

34	264	ADEMAR CORREA DE OLIVEIRA (264)	97610291234	COORDENADOR DE APOIO ADMINISTRATIVO	01/05/2016	10/04/1985	Ativo
35	91608	ADIEL BATISTA DA SILVA (91608)	12627305204	COORDENADOR DE APOIO DE TRÂNSITO E	04/04/2022	20/12/1961	Ativo
36	306	CELITA VIEIRA DE CARVALHO QUEIRÓS (306)	00510966250	SEÇÃO DE INFRAÇÃO DE TRÂNSITO	30/11/2020	14/05/1990	Ativo
37	93650	CLAUDIO LIMA DE ARAUJO (93650)	28360141215	SEÇÃO DE PLANEJAMENTO E FISCALIZAÇÃO DE	15/02/2019	27/12/1964	Ativo
38	237	DANIEL TRAVASSOS LUCENA DOS SANTOS (237)	89905300244	Controlador Interno	01/01/2016	21/03/1990	Ativo
39	224	FABIANO RUFINI DE ANDRADE (224)	28959302287	Contador	01/01/2016	10/04/1970	Ativo
40	96281	ORIBE ALVES JUNIOR (96281)	72668040787	PRESIDENTE	08/06/2021	22/02/1961	Ativo
41	266	PAULO SERGIO DE MOURA (266)	22106804253	VICE PRESIDENTE	08/02/2021	24/01/1969	Ativo

Total de registros: 41.

OBS:

TITULAR DA UNIDADE  
(ASS. NOME E CARGO)RESPONSÁVEL PELA INFORMAÇÃO  
(ASS. NOME E CARGO)

JI-PARANA/RO, 09 de fevereiro de 2023

TC-07

JI-PARANA, 615, URUPÁ. JI-PARANA-RO

Página 2

## AGERJI

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1 de 5

## 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)	885.370,87	885.370,87	10.532,54	-874.838,33
RECEITA PATRIMONIAL	885.152,22	885.152,22	6.467,42	-878.684,80
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	884.400,00	884.400,00	0,00	-884.400,00
Valores Mobiliários	752,22	752,22	6.467,42	5.715,20
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	4.065,12	4.065,12
Outros Serviços	0,00	0,00	4.065,12	4.065,12
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	218,65	218,65	0,00	-218,65
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	218,65	218,65	0,00	-218,65
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>885.370,87</b>	<b>885.370,87</b>	<b>10.532,54</b>	<b>-874.838,33</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>885.370,87</b>	<b>885.370,87</b>	<b>10.532,54</b>	<b>-874.838,33</b>
DÉFICIT (VI)			1.502.979,76	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>885.370,87</b>	<b>885.370,87</b>	<b>1.513.512,30</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	43.790,47	43.790,47	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		43.790,47	43.790,47	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	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 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2 de 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)	1.284.370,87	2.360.517,96	1.469.404,86	1.467.534,24	1.467.534,24	891.113,10
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	563.605,84	879.554,63	700.104,22	700.104,22	700.104,22	179.450,41
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	720.765,03	1.480.963,33	769.300,64	767.430,02	767.430,02	711.662,69
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	132.000,00	175.000,00	44.107,44	43.467,44	43.467,44	130.892,56
INVESTIMENTOS	132.000,00	175.000,00	44.107,44	43.467,44	43.467,44	130.892,56
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)	1.416.370,87	2.535.517,96	1.513.512,30	1.511.001,68	1.511.001,68	1.022.005,66
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)	1.416.370,87	2.535.517,96	1.513.512,30	1.511.001,68	1.511.001,68	1.022.005,66
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	1.416.370,87	2.535.517,96	1.513.512,30	1.511.001,68	1.511.001,68	1.022.005,66
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	660,99	610,66	610,66	50,33	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	660,99	610,66	610,66	50,33	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	660,99	610,66	610,66	50,33	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	13.176,55	13.176,55	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	13.176,55	13.176,55	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	13.176,55	13.176,55	0,00	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 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3 de 5

### 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 2022 a Receita Realizada alcançou somente 0,01% 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 2022.

##### Quadro 01

DESCRIÇÃO	2022	2021	2020
Previsão Inicial da Receita (A)	R\$ 885.370,87	R\$ 100.232,17	R\$ 136.515,74
Receita Realizada (B)	R\$ 10.532,54	R\$ 44.467,38	R\$ 346,43
Variação % (B/A)	% 0,01	% 0,44	% 0,002

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:

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 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4 de 5

#### NOTA EXPLICATIVA

#### Quadro 02

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO ANUAL	VALOR (R\$)
DOTAÇÃO INICIAL	1.416.370,87
( + ) Créditos Adicionais Suplementares	1.283.459,38
( + ) Créditos Adicionais Especiais	0,00
( + ) Créditos Extraordinários	0,00
( - ) Cancelamento de Dotações	164.312,29
<b>( = ) Dotação Atualizada</b>	<b>2.535.517,96</b>
( - ) Despesa Empenhada	1.513.512,30
<b>( = ) Dotação não Utilizada</b>	<b>1.022.005,66</b>
RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS	VALOR
Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários	603.142,80
Anulação de Dotações	636.526,11
Superávit Financeiro	43.790,47
<b>TOTAL</b>	<b>1.283.459,38</b>

Fonte: Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

**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\$ 472.213,82. Que entrou como crédito suplementar. Esse valor é a diferença entre cancelamento de dotações e anulação de dotação, ou seja, essa diferença foi anulada no orçamento da prefeitura e suplementada no orçamento da Agerji.

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 da Autarquia.

#### 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

	2022	2021	2020
ESPECIFICAÇÕES	VALOR (R\$)	VALOR (R\$)	VALOR (R\$)
Receitas Correntes Arrecadadas	R\$ 10.232,54	R\$ 44.467,38	R\$ 346,43
( - ) Despesas Correntes	R\$ 1.513.512,30	R\$ 627.031,82	R\$ 559.960,26
Déficit/Superávit Corrente	R\$ (1.502.979,76)	R\$ (582.564,44)	R\$ (559.613,83)
( + ) Receita de capital arrecadas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>R\$ (1.502.979,76)</b>	<b>R\$ (582.546,44)</b>	<b>R\$ (559.613,26)</b>
( - ) Despesas de Capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.355,45
<b>Resultado Orçamentário</b>	<b>R\$ (1.502.979,76)</b>	<b>R\$ (582.564,44)</b>	<b>R\$ (561.969,28)</b>

Fonte: Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

#### 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.

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 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5 de 5

## NOTA EXPLICATIVA

**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

<b>Restos a Pagar não Processados</b>	
Inscrição em Exercícios Anteriores	R\$ 0,00
( + ) Inscrição em 31 de dezembro exercício anterior	R\$ 660,99
( - ) Pagamento	R\$ 610,66
( - ) Cancelamento	R\$ 50,33
<b>Saldo Final</b>	<b>R\$ 0,00</b>
<b>Restos a Pagar Processados</b>	
Inscrição em Exercícios Anteriores	R\$ 0,00
( + ) Inscrição em 31 de dezembro exercício anterior	R\$ 13.176,55
( - ) Pagamento	R\$ 13.176,55
( - ) Cancelamento	R\$ -
<b>Saldo Final</b>	<b>R\$ 0,00</b>

Fonte: 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

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

## 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		10.532,54	44.467,38	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		1.513.512,30	627.031,82
ORDINÁRIO		10.532,54	44.467,38	ORDINÁRIO		1.513.512,30	627.031,82
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.468.482,36	625.923,64	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		111.236,01	90.227,85
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.468.482,36	625.923,64	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		13.787,21	28.140,15
REPASSE RECEBIDO		1.468.482,36	625.923,64	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		610,66	22.068,91
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		99.959,42	75.925,24	RP PROCESSADOS PAGOS		13.176,55	6.071,24
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.510,62	13.837,54	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		97.335,86	61.780,08
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.510,62	660,99	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	24.455,18
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	13.176,55	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		49.147,66	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		97.335,86	61.780,08	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	27.527,70
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	24.455,18	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		41.953,22	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		49.147,66	0,00	ISS		0,00	34,30
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	27.527,70	ISS		287,43	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		41.953,22	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.575,00	241,84
ISS		0,00	34,30	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.738,00	4.289,22
ISS		287,43	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		0,00	85,30
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.575,00	241,84	CLASSES			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.738,00	4.289,22	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.634,55	5.146,54
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	85,30	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		112,94	307,62
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.634,55	5.146,54	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		112,94	307,62
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		112,94	307,62	FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		112,94	307,62	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		11.854,02	57.628,01
FAMÍLIA PAGO				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		11.854,02	57.628,01
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		57.628,01	28.571,42	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		7.788,90	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		57.628,01	28.571,42	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		4.065,12	57.628,01
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		57.628,01	28.571,42	TOTAL		1.636.602,33	774.887,68
TOTAL		1.636.602,33	774.887,68				

GEZER LIMA DE SOUZA  
DIRETOR PRESIDENTE  
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
CONTADOR  
617.117.802-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
02/03/2023 09:52

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 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 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\$	1.468.482,36
Transferências Recebidas	R\$	1.468.482,36

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

**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**

GEZER LIMA DE SOUZA  
DIRETOR PRESIDENTE  
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
CONTADOR  
617.117.802-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
02/03/2023 09:52

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA



## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

## NOTA EXPLICATIVA

Restos a Pagar não Processados	
Inscrição em Exercícios Anteriores	R\$ 610,66
(+) Inscrição	R\$ 2.510,62
(-) Pagamento	R\$ 610,66
(-) Cancelamento	R\$ -
<b>Saldo Final</b>	<b>R\$ 2.510,62</b>
Restos a Pagar Processados	
Inscrição em Exercícios Anteriores	R\$ 13.176,55
(+) Inscrição	R\$ 0,00
(-) Pagamento	R\$ 13.176,55
(-) Cancelamento	R\$ -
<b>Saldo Final</b>	<b>R\$ 13.176,55</b>

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.

## Nota nº 03 – MOVIMENTAÇÃO DA CONTA CONSIGNAÇÕES

## Quadro 03

Consignações	
(+) Inscrição	R\$ 97.335,86
(-) Dispêndio	R\$ 97.335,86
<b>Saldo</b>	<b>R\$ 0,00</b>

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

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
02/03/2023 09:52

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

## NOTA EXPLICATIVA

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

<b>DISPONÍVEL EXERCÍCIO ANTERIOR - 2021</b>	<b>R\$ 57.628,01</b>
(+) INGRESSOS	R\$ 1.578.974,32
Orçamentários	R\$ 10.532,54
Transferências Recebidas	R\$ 1.468.482,36
Extra-Orçamentários	R\$ 99.959,42
(-) DISPÊNDIOS	R\$ 1.624.748,31
Orçamentários	R\$ 1.513.512,30
Extra-Orçamentários	R\$ 111.236,01
<b>(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022</b>	<b>R\$ 11.854,02</b>

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\$ 11.854,02** 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

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
02/03/2023 09:52

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

## 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
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>13.496,36</b>	<b>485.283,81</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>20.584,97</b>	<b>23.878,93</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		11.854,02	57.628,01	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		20.584,97	10.702,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		11.854,02	57.628,01	PESSOAL A PAGAR		20.584,97	10.702,38
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	7.788,90	0,00	PESSOAL A PAGAR	P	20.584,97	10.702,38
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	4.065,12	57.628,01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	13.176,55
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	427.118,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	13.176,55
CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS		0,00	427.118,50	FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	13.176,55
CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	P	0,00	427.118,50	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>20.584,97</b>	<b>23.878,93</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>1.642,34</b>	<b>537,30</b>				
ALMOXARIFADO		1.642,34	537,30				
MATERIAL DE CONSUMO	P	652,55	322,20				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	737,01	210,70				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	252,78	4,40				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>117.019,44</b>	<b>6.140.843,83</b>				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	6.019.157,90				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		0,00	6.019.157,90				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	8.899.346,51	6.019.157,90				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-8.899.346,51	0,00				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>117.019,44</b>	<b>121.685,93</b>				
BENS MOVEIS		252.013,57	208.546,13				
VEÍCULOS	P	56.000,00	56.000,00				
BENS DE INFORMÁTICA	P	62.504,44	19.037,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	114.743,05	114.743,05				
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				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-134.994,13	-86.860,20				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-134.994,13	-86.860,20				
<b>TOTAL</b>		<b>130.515,80</b>	<b>6.626.127,64</b>				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>109.930,83</b>	<b>6.602.248,71</b>
RESULTADOS ACUMULADOS		109.930,83	6.602.248,71
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		109.930,83	6.602.248,71
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-6.492.317,88	938.520,26
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	6.602.248,71	5.663.728,45
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>109.930,83</b>	<b>6.602.248,71</b>
<b>TOTAL</b>		<b>130.515,80</b>	<b>6.626.127,64</b>

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		11.854,02	57.628,01	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(2.510,62)		2.510,62	13.837,54
ATIVO PERMANENTE		118.661,78	6.568.499,63	PASSIVO PERMANENTE		20.584,97	10.702,38
				SALDO PATRIMONIAL		107.420,21	6.601.587,72

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(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 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		507.902,02	317.683,24
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		507.902,02	317.683,24
				<b>TOTAL</b>		<b>507.902,02</b>	<b>317.683,24</b>

GEZER LIMA DE SOUZA  
DIRETOR PRESIDENTE  
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
CONTADOR  
617.117.802-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
01/03/2023 15:13

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 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 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\$ 11.854,02 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 – 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.

O levantamento físico foi realizado final do exercício pela Comissão nomeada pelo Decreto Municipal nº 3972/GAB/PMJP/2022 de 11 de novembro de 2022, 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 2022:

GEZER LIMA DE SOUZA  
DIRETOR PRESIDENTE  
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
CONTADOR  
617.117.802-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
01/03/2023 15:13

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

## NOTA EXPLICATIVA

## Quadro nº 01

CONTA ESTOQUES	VALOR R\$
Saldo Inicial da Conta Estoques	537,30
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária ( TC - 23)	44.613,91
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária ( TC - 23)	610,66
(+) Entradas de Materiais não considerados no TC-23	6.411,19
(-) Consumo da Período ( DVP de uso de material de Consumo – Anexo 15)	50.530,72
<b>(=) Saldo Final da Conta Estoques</b>	<b>1.642,34</b>

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).

As entradas de materiais não considerados no TC-23, são liquidações de empenhos no elemento de despesa 33.90.30 referente Suprimento de Fundos.

**Nota nº 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO** Os valores de Créditos a Receber por Descentralização da Prestação de Serviços Públicos foram desincorporados devidos sua inscrição em Dívida Ativa não Tributária dentro do atual exercício e pois estava gerando duplicidade nas Variações Patrimoniais Aumentativas.

## Créditos a Receber

## Quadro nº 02

<b>Saldo Inicial - Créditos a Receber por Descentralização da Prestação de Serviços Públicos</b>	<b>427.118,50</b>
(+) Inscrição de Valor receber da Caerd do período de setembro de 2020 a fevereiro de 2022	794.831,47
(-) Desincorporação do crédito a receber	1.221.949,97
<b>TOTAL A RECEBER EM 31/12/2022</b>	<b>0,00</b>

## Nota nº 04 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – CRÉDITO DE LONGO PRAZO

No quadro abaixo está demonstrada a movimentação dos Créditos a Longo Prazo em 2022:

GEZER LIMA DE SOUZA  
DIRETOR PRESIDENTE  
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
CONTADOR  
617.117.802-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
01/03/2023 15:13

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

## NOTA EXPLICATIVA

## Quadro nº 03

<b>Saldo Inicial Dívida Ativa Não Tributária</b>	<b>6.019.157,90</b>
(+) Inscrição -Valor de Créditos a Receber por Descentralização da Prestação de serviços - valor pode ser visualizado na aba exercício anterior	427.118,50
(+) Inscrição Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços - Anexo 15 – VPA -	978.074,13
(+) Inscrição de Juros e Encargos de Mora - Anexo 15 - VPA	1.574.930,13
(-) Desincorporação de Ativos - Anexo 15 - VPD	95.869,03
(-) Valor da Dívida não Tributária recebido no exercício – Outros Serviços – Anexo TC 04 – Comp. da Receita Orçada x Arrecadada	4.065,12
(-) Reavaliação, Redução a Valor recuperável e Ajuste para Perdas - Anexo 15 - VPD	8.899.346,51
<b>TOTAL CRÉDITO A LONGO PRAZO EM 31/12/2022</b>	<b>0,00</b>

**VALOR DE CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS** se refere ao valor em 31/12/2021 inscrito em Créditos a Receber e que no atual exercício fora lançado em Dívida Ativa não Tributária.

**EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS** - o valor de R\$ 978.074,13 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 2022 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.

GEZER LIMA DE SOUZA  
DIRETOR PRESIDENTE  
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
CONTADOR  
617.117.802-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
01/03/2023 15:13

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7

## NOTA EXPLICATIVA

**JUROS E ENCARGOS DE MORA** - O valor de R\$ 1.574.930,13 se refere a juros da Dívida Ativa inscritos no exercício de 2016, 2018, 2019, 2020 e 2021, em desfavor da Caerd, por não ter repassado a AGERJI os valores mensais da Taxa de Regulação, prevista na Lei Municipal nº2271 de 07/03/2012 e nos itens 1.56 a 1.58 do Contrato de Programa à AGERJI.

**A DEDUÇÃO POR REAVALIAÇÃO E AJUSTES DE PERDAS, ASSIM COMO A DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS** são os cancelamentos das Receitas da Dívida Ativa Não Tributária, decorrentes de Glosas, Autos de Infração, Acordão, Sentença judicial e todos possuem os devidos processos administrativos à disposição dos órgãos de Controle Externo.

**Nota nº 05 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA**

Credito à longo prazo (Dívida Ativa não Tributária) no valor de **R\$ 8.899.346,51** 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.

## Quadro nº 04

DESCRIÇÃO	PRINCIPAL	CORREÇÕES	MULTAS	JUROS	TOTAL
Saldo Inicial (2022)	2.733.383,84	820.410,95	310.785,20	2.154.577,91	6.019.157,90
(+) Inscrição no exercício	1.213.792,63	415.931,92	217.136,74	933.393,17	2.780.254,46
(-) pagamentos	3.932,45	0	0	132,67	4.065,12
(-) Cancelamentos	91.767,55	0	0	4.101,48	95.869,03
Saldo Final	4.042.876,47	1.236.342,87	527.921,94	3.092.205,23	8.899.346,51

Fonte: SEMFAZ/GGA

Quanto aos cancelamentos das Receitas da Dívida Ativa Não Tributária no valor de R\$ 8.899.346,51, é decorrente de Glosas, Auto de Infração, Acordão, por sentença judicial e todos possuem os devidos processos administrativos à disposição dos órgãos de Controle Externo.

GEZER LIMA DE SOUZA  
DIRETOR PRESIDENTE  
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
CONTADOR  
617.117.802-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
01/03/2023 15:13

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 8

## 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.

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 2022.

**06.1 – 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 2197/GAB/PMJP/2022 de 26 de maio de 2022.

**06.2** – Em 31/12/2022, A Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná - AGERJI apresentou um saldo de R\$ **117.019,44** relacionados a imobilizado. A relação dos bens do Ativo Imobilizado da Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná em 31/12/2022 encontram registrados no anexos TC-15.

## Quadro nº 05

Bens Móveis	Valor R\$
(+) Saldo Inicial da Conta Imobilizado	121.685,93
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente no período	43.467,44
(+) Inscrição independente de execução orçamentária	0,00
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada. De Bens Móveis no exercício – Anexo 15	48.133,93
(-) Baixa Independentes de Execução Orçamentária (Anexo TC-23)	0,00
<b>= SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO</b>	<b>117.019,44</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

**Nota nº 07 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – DEPRECIACÃO 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.

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

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
01/03/2023 15:13

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 9

## NOTA EXPLICATIVA

## Quadro nº 06

CONTA	SALDO EM 31/12/2021	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO EM 31/12/2022
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>208.546,13</b>	<b>43.467,44</b>	<b>0,00</b>	<b>252.013,57</b>
<b>Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas</b>	<b>16.986,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.986,14</b>
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
<b>Bens de informática</b>	<b>19.037,00</b>	<b>43.467,44</b>	<b>0,00</b>	<b>62.504,44</b>
Equipamentos de processamentos de dados	17.838,00	27.596,00	0,00	45.434,00
Equipamentos de tecnologia da informação	1.199,00	15.871,44	0,00	17.070,44
<b>Móveis e utensílios</b>	<b>114.743,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114.743,05</b>
Aparelhos e utensílios domésticos	27.683,05	0,00	0,00	27.683,05
Mobiliário em geral	87.060,00	0,00	0,00	87.060,00
<b>Materiais culturais, educacionais e de comunicação</b>	<b>1.779,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.779,94</b>
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	1.779,94	0,00	0,00	1.779,94
<b>Veículos</b>	<b>56.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56.000,00</b>
Veículos em geral	56.000,00	0,00	0,00	56.000,00
<b>DEPRECIACÃO</b>	<b>Dep. Acumulada em 31/12/2021</b>	<b>Efetivação por Depreciação</b>	<b>Depreciação do Exercício</b>	<b>Dep. Acumulada em 31/12/2022</b>
<b>Depreciação acumulada - Bens móveis</b>	<b>-86.860,20</b>	<b>0,00</b>	<b>- 48.133,93</b>	<b>-134.994,13</b>
Deprec. acumulada de máquinas, aparelhos, equip. e ferramentas	-5.828,52	0,00	-1.580,41	-7.408,93
Depreciação acumulada de bens de informática	-7.748,91	0,00	-3.684,45	-11.433,36
Depreciação acumulada de móveis e utensílios	-61.575,49	0,00	-10.228,87	-71.804,36
Depr. acumulada de materiais culturais, educacionais e de comunicação	-507,28	0,00	-160,20	-667,48
Depr. acumulada de veículos	-11.200,00	0,00	-32.480,00	-43.680,00
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>121.685,93</b>	<b>43.467,44</b>	<b>- 48.133,93</b>	<b>117.019,44</b>

**Nota nº08** - 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

GEZER LIMA DE SOUZA  
DIRETOR PRESIDENTE  
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
CONTADOR  
617.117.802-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
01/03/2023 15:13

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 10

## NOTA EXPLICATIVA

incorporado, para registros, no SCPI – Sistema Integrado Pública Integrado.

**Nota nº09**– 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%

## Nota nº 10 – 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.

**07.1** - O valor de R\$ 20.584,97 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.

GEZER LIMA DE SOUZA  
DIRETOR PRESIDENTE  
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
CONTADOR  
617.117.802-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
01/03/2023 15:13

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 11

## NOTA EXPLICATIVA

## Quadro nº 08

CONTAS	VALOR	ISF
Pessoal a pagar	20.584,97	P
Fornecedores de contas a pagar em curto prazo	0,00	F
<b>TOTAL</b>	<b>20.584,97</b>	

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

07.2 - 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.

## Nota Nº 11 - COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

## Quadro nº 09

ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$
Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 11.854,02
(+) Créditos a Receber	R\$ 0,00
(+) Imobilizado	R\$ 117.019,44
(+) Estoque	R\$ 1.642,34
(+) Crédito a longo prazo (dívida ativa não tributária)	R\$ 0,00
(-) Passivo Financeiro (Restos a Pagar)	R\$ 0,00
(-) Passivo Permanente (Pessoal a Pagar)	R\$ 20.584,97
<b>Total</b>	<b>R\$ 109.930,83</b>

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

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
01/03/2023 15:13

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 12

## NOTA EXPLICATIVA

## Quadro nº10 – Comparativo da Evolução Patrimonial nos últimos 03 exercícios:

DESCRIÇÃO	2020	2021	2022
Ativo Circulante	28.571,42	57.628,01	13.496,36
Ativo não Circulante	5.644.725,60	6.568.499,63	117.019,44
(-) Passivo Circulante	6.071,24	13.176,55	20.584,97
(-) Passivo não Circulante	3.497,33	10.702,38	0,00
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5.663.728,45</b>	<b>6.602.248,71</b>	<b>109.930,83</b>

09.1 - O Total do Patrimônio Líquido no exercício anterior era de R\$ 6.602.248,71 que somado ao Resultado Patrimonial do Exercício apurado no Anexo das Demonstrações das Variações Patrimoniais – Anexo 15, um Déficit no valor de R\$ -6.492.317,88 formou o valor total do Patrimônio Líquido atual no montante de R\$ 109.930,83.

GEZER LIMA DE SOUZA  
DIRETOR PRESIDENTE  
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
CONTADOR  
617.117.802-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
01/03/2023 15:13

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

**Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 ORDINÁRIO		9.343,40	43.790,47
<b>TOTAL</b>		<b>9.343,40</b>	<b>43.790,47</b>

GEZER LIMA DE SOUZA  
 DIRETOR PRESIDENTE  
 943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
 CONTADOR  
 617.117.802-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2384 - 18453)  
 10/02/2023 09:57

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

**Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI**  
**ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL**

Exercício de 2022

Pág.: 2

**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

## 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 01 - O superávit financeiro apurado no exercício refere-se ao saldo financeiro constante no balanço financeiro, deduzido os valores inscritos em restos a pagar.**

## Quadro 01

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
<b>1. Ativo Financeiro (Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes)</b>	<b>11.854,02</b>
2. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro A) - Contas com Atributo F	0,00
3. Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Exercício (Balanço Financeiro)	2.510,62
<b>4. Passivo Financeiro Apurado (2+3)</b>	<b>2.510,62</b>
<b>5. Superávit/Déficit Financeiro Apurado (1-4)</b>	<b>9.343,40</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI

O superávit financeiro no balanço patrimonial é de R\$ 9.343,40.

GEZER LIMA DE SOUZA  
 DIRETOR PRESIDENTE  
 943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
 CONTADOR  
 617.117.802-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2384 - 18453)  
 10/02/2023 09:57

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA



## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

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
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		978.074,13	41.851,97	PESSOAL E ENCARGOS		720.789,20	418.931,88
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		978.074,13	41.851,97	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		590.857,66	319.215,61
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		1.581.397,55	944.463,26	ENCARGOS PATRONAIS		128.266,04	69.853,10
JUROS E ENCARGOS DE MORA		1.574.930,13	941.847,85	BENEFÍCIOS A PESSOAL		100,00	150,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		6.467,42	2.615,41	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		1.565,50	29.713,17
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.468.482,36	627.012,64	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		814.433,61	255.031,80
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.468.482,36	627.012,64	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		50.530,72	53.219,78
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		10.702,39	2.164,02	SERVIÇOS		715.768,96	184.262,57
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		10.702,39	2.164,02	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		48.133,93	17.549,45
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		4.038.656,43	1.615.491,89	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		8.995.215,54	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		6.492.317,88	0,00	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		8.899.346,51	0,00
TOTAL		10.530.974,31	1.615.491,89	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		95.869,03	0,00
				TRIBUTÁRIAS		535,96	397,92
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		535,96	397,92
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		0,00	2.610,03
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		0,00	2.610,03
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		10.530.974,31	676.971,63
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		0,00	938.520,26
				TOTAL		10.530.974,31	1.615.491,89

GEZER LIMA DE SOUZA  
DIRETOR PRESIDENTE  
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
CONTADOR  
617.117.802-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2384 - 18453)  
10/02/2023 10:02

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

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		43.467,44	0,00
INVESTIMENTOS		43.467,44	0,00

GEZER LIMA DE SOUZA  
DIRETOR PRESIDENTE  
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
CONTADOR  
617.117.802-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2384 - 18453)  
10/02/2023 10:02

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

## 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.

**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\$ 978.074,13
2 - Juros e Encargos de Mora	R\$ 1.574.930,13
3 – Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	R\$ 6.467,42
4 – Transferências Intragovernamentais	R\$ 1.468.482,36
4 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 10.702,39
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 10.530.974,31</b>

Fonte: Contabilidade do AGERJI

**Nota nº 02 – EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS** - o valor de R\$ 978.074,13 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 2022 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\$ 1.574.930,13 se refere a juros da Dívida Ativa inscritos no exercício de 2016, 2018, 2019, 2020 e 2021, em desfavor da Caerd, por não ter repassado a AGERJI os valores mensais da Taxa de Regulação, prevista na Lei Municipal nº2271 de 07/03/2012 e nos itens 1.56 a 1.58 do Contrato de Programa à AGERJI.

GEZER LIMA DE SOUZA  
DIRETOR PRESIDENTE  
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
CONTADOR  
617.117.802-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2384 - 18453)  
10/02/2023 10:02

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

## Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 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\$ 590.857,66
2 – Encargos Patronais	R\$ 128.266,04
3 – Benefícios Pessoal	R\$ 100,00
4 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 1.565,50
5 – Despesas com Material de Consumo	R\$ 50.530,72
6 – Serviços	R\$ 715.768,96
7 – Depreciação Acumulada do Exercício	R\$ 48.133,93
8 – Desvalorização e perda de ativos	R\$ 8.995.215,54
9 – Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 10.530.974,31</b>

**05.1 – Perda de Ativos se refere aos** cancelamentos das Receitas da Dívida Ativa Não Tributaria, decorrentes de Glosas, Autos de Infração, Acordão, Sentença judicial e todos possuem os devidos processos administrativos à disposição dos órgãos de Controle Externo.

**Nota nº 06 REMUNERAÇÃO A PESSOAL** – Refere-se à remuneração dos servidores no exercício de 2022. Os servidores da AGERJI estão divididos nas seguintes funções;

Diretor Presidente: Gezer Lima de Souza

Diretor Administrativo e Financeiro: Edilaine Vicente Lima Gomes

Direção de Contabilidade: Claudemir Caetano Ferreira

Diretor Técnico: Tatiane do Socorro de Oliveira Medeiros de Melo

Controlador Interno: Eduardo Tadeu Jabur

Assessor Nível II: Gileno Cerqueira Santos

Coordenadora de Fiscalização: Tatiane Cristina Pereira da Cruz Rodrigues

Coordenador de Fiscalização: Michel Muniz Riojas

Coordenador de Fiscalização: Daniel Alves da Silva Decoté

Assessor Nível III: Antônia Neuma Bandeira Maia

Assessora Técnica de Eng. Sanitária: Carolina Horana Luiz Pinheiro

GEZER LIMA DE SOUZA  
DIRETOR PRESIDENTE  
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
CONTADOR  
617.117.802-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2384 - 18453)  
10/02/2023 10:02

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

**Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

**NOTA EXPLICATIVA**

Assessora Técnica de Eng. Civil: Geisyla Moura da Rocha  
 Assessora Técnica de Eng. Ambiental: Laline Garcia Gomes

**Nota nº 07 ENCARGOS PATRONAIS** - Refere-se ao INSS patronal calculado sobre o valor da folha durante o exercício de 2022.

**Nota nº 08** - Confrontando as variações Patrimoniais Aumentativas (quadro 01) com as Variações Patrimoniais Diminutivas (quadro 02) a entidade apresenta um superávit de R\$ 6.492.317,88 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

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2384 - 18453)  
 10/02/2023 10:02

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

**Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

**ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI**

**QUADRO PRINCIPAL**

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.576.463,70	732.420,10
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		10.532,54	44.467,38
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	41.851,97
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		4.065,12	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		6.467,42	2.615,41
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.565.931,16	687.952,72
Ingressos Extraorçamentários		97.448,80	62.029,08
Transferências Financeiras Recebidas		1.468.482,36	625.923,64
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.578.770,25	703.363,51
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	1.478.052,35	636.029,45
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	3.269,10	5.304,98
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		97.448,80	62.029,08
Desembolsos Extra-Orçamentários		97.448,80	62.029,08
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>-2.306,55</b>	<b>29.056,59</b>
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		43.467,44	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		43.467,44	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-43.467,44</b>	<b>0,00</b>
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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		57.628,01	28.571,42

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

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

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)		-45.773,99	29.056,59
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		11.854,02	57.628,01

### A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>3.269,10</b>	<b>5.304,98</b>
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		3.269,10	5.304,98
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>3.269,10</b>	<b>5.304,98</b>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SANEAMENTO		1.478.052,35	636.029,45
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>1.478.052,35</b>	<b>636.029,45</b>

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

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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 2023. 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

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**

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

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, 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**

<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>		<b>R\$ 57.628,01</b>
<b>(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>		<b>R\$ -45.773,99</b>
Fluxo de caixa líquido das atividades das operações	R\$ -2.306,55	
Fluxo de caixa líquido das atividades de Investimento	R\$ -43.467,44	
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento	R\$ 0,00	
<b>(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>		<b>R\$ 11.854,02</b>

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contabilidade AGERJI

**Nota nº07** - O saldo Disponível do exercício em 31/12/2022 no valor de R\$ 11.854,02 (onze mil oitocentos e cinquenta e quatro reais e dois 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**

<b>SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>		<b>R\$ 57.628,01</b>
<b>( + ) INGRESSOS</b>		<b>R\$ 1.578.974,32</b>
Receita Orçamentária (Anexo 13)	R\$ 10.532,54	
Transferências Recebidas - (Anexo 13)	R\$ 1.468.482,36	
Ingressos Extra-Orçamentárias (Anexo 13)	R\$ 99.959,42	
<b>( - ) DISPÊNDIOS</b>		<b>R\$ 1.624.748,31</b>
Despesa Orçamentários – (Anexo – 13)	R\$ 1.513.512,30	
Despesa Extra – Orçamentários (anexo 13)	R\$ 111.236,01	
<b>( = ) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022</b>		<b>R\$ 11.854,02</b>

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.

GEZER LIMA DE SOUZA  
DIRETOR PRESIDENTE  
943.403.742-53

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA  
CONTADOR  
617.117.802-00

## CÂMARA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 1 de 7

## ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DÉFICIT (VI)			11.936.400,53	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.936.400,53</b>	
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	

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 2 de 7

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)	12.154.937,99	12.692.937,99	11.768.675,03	11.764.195,03	11.764.195,03	924.262,96
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.267.659,60	8.400.659,60	8.266.053,44	8.266.053,44	8.266.053,44	134.606,16
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.887.278,39	4.292.278,39	3.502.621,59	3.498.141,59	3.498.141,59	789.656,80
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	933.661,52	395.661,52	167.725,50	167.725,50	167.725,50	227.936,02
INVESTIMENTOS	933.661,52	395.661,52	167.725,50	167.725,50	167.725,50	227.936,02
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
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>13.088.599,51</b>	<b>13.088.599,51</b>	<b>11.936.400,53</b>	<b>11.931.920,53</b>	<b>11.931.920,53</b>	<b>1.152.198,98</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>13.088.599,51</b>	<b>13.088.599,51</b>	<b>11.936.400,53</b>	<b>11.931.920,53</b>	<b>11.931.920,53</b>	<b>1.152.198,98</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>13.088.599,51</b>	<b>13.088.599,51</b>	<b>11.936.400,53</b>	<b>11.931.920,53</b>	<b>11.931.920,53</b>	<b>1.152.198,98</b>
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	5.589,10	5.589,10	5.589,10	0,00	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	5.589,10	5.589,10	5.589,10	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	27.191,87	27.191,87	27.191,87	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	27.191,87	27.191,87	27.191,87	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>32.780,97</b>	<b>32.780,97</b>	<b>32.780,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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	18.121,04	18.121,04	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	18.121,04	18.121,04	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>18.121,04</b>	<b>18.121,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1



**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 3 de 7

NOTA EXPLICATIVA

**Nota nº. 1 - 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.

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 Público – MCASP e demais disposições normativas vigentes.

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e o resultado orçamentário apurado no exercício.

A Lei Orçamentária Anual (LOA) foi elaborada pelo critério de classificação funcional-programática, assim a LOA detalha os programas, projetos, as atividades, categorias econômicas, modalidades de aplicação e elementos de despesas, com base nas diretrizes traçadas na LDO e nas ações previstas no PPA.

**As atividades do ano de 2022** foram desenvolvidas em observância à Lei do Plano Plurianual (3.449/2021), à Lei de Diretrizes Orçamentárias (3.411/2021) e à Lei Orçamentária Anual (3.448/2021), buscando ainda, o equilíbrio das contas públicas na forma do que dispõe a Lei de Responsabilidade Fiscal.

Não houve arrecadação de receitas no período. A despesa está demonstrada neste anexo, conforme artigo 35 da Lei 4.320/64, ou seja, as despesas empenhadas no exercício financeiro.

Quanto às 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 – MCASP, no seu anexo de perguntas e respostas.

Operações intraorçamentárias, segundo o MCASP, 9ª 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.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI) e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do **Poder Legislativo do Município, com registro no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica CNPJ sob o nº. 04.380.325/0001-06.**

**Nota nº 2- EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO**

A seguir apresentam-se os valores utilizados para apuração dos quocientes orçamentários:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Previsão Inicial da Receita	0,00	0,00
Dotação Inicial da Despesa	13.088.599,51	10.703.249,92
Previsão Atualizada da Receita	0,00	0,00
Dotação Atualizada da Despesa	13.088.599,51	10.647.834,20
Receita Realizada	0,00	0,00
Despesa Empenhada	11.936.400,53	8.789.637,25
Despesa Paga	11.931.920,53	8.738.735,24
Receita Realizada Corrente	0,00	0,00
Despesa Empenhada Corrente	11.768.675,03	8.727.992,95
Créditos Adicionais(Superávit Financeiro)	0,00	0,00
Créditos Adicionais (Excesso de Arrecadação)	0,00	0,00
<b>Déficit de Arrecadação</b>	<b>11.936.400,53</b>	<b>8.789.637,25</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

O equilíbrio orçamentário é resultante da relação entre a Previsão Inicial da Receita e a Dotação Inicial da Despesa, indicando que há equilíbrio entre a previsão e a fixação constante na LOA.

De acordo com o Princípio do Equilíbrio Orçamentário, a Lei Orçamentária Anual - LOA deve ser aprovada com o montante da despesa fixada igual ao da receita prevista. Não houve arrecadação de receitas orçamentárias, pelo Poder Legislativo no exercício de 2022.

WELINTON FONSECA  
 PRESIDENTE DA CAMARA  
 CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
 COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
 CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
 CONTADORA  
 CRC-RO-004592/O-1

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 4 de 7

NOTA EXPLICATIVA

A Câmara Municipal recebeu repasses do Poder Executivo, em forma de duodécimo, conforme passa a descrever:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Total dos Repasses Recebidos	13.088.599,51	10.647.834,20
Devolução de Saldo de Repasse não utilizado	1.152.198,98	1.858.196,95

Fonte: Contabilidade/SCPI

Pelos valores apresentados, é possível verificar a ocorrência de equilíbrio orçamentário nos exercícios de 2022 e 2021.

O déficit apresentado neste demonstrativo (R\$ 11.936.400,53) corresponde ao valor recebido a título de Repasse do Poder Executivo (Conta: 451120200000000 – R\$ 13.088.599,51) deduzido do valor devolvido ao Tesouro Municipal na ordem de R\$ 1.152.198,98 (Conta: 351120200000000).

No exercício de 2022, foram inscritos em restos a pagar não processados o valor total de R\$ 4.480,00. Não houve inscrição de restos a pagar processados.

### Nota nº 3 - EXECUÇÃO DA DESPESA

É resultante da relação entre a Despesa Executada e a Dotação Atualizada, cuja discrepância representa economia de despesa orçamentária.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Despesa empenhada (A)	11.936.400,53	8.789.637,25
Dotação atualizada da despesa (B)	13.088.599,51	10.647.834,20
Resultado (B-A)	1.152.198,98	1.858.196,95
Varição % (A/B)	0,91	0,82

Fonte: Contabilidade/SCPI

O Quociente de Execução da Despesa calculado para o exercício de 2022 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 1.152.198,98. 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 2022 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Poder Legislativo do Município executou R\$ 0,91. O Resultado Orçamentário da despesa demonstra que menos de 1% da Dotação Atualizada foi executada, o que reflete a eficiência no processo planejamento-execução, demonstrando assim que houve uma boa gestão orçamentária.

### Nota nº 4 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

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

DESCRIÇÃO	2022	2021
1. Receita Realizada	0,00	0,00
2. Despesa empenhada	11.936.400,53	8.789.637,25
3. Resultado Orçamentário (1-2)	-11.936.400,53	-8.789.637,25
<b>4. Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>13.088.599,51</b>	<b>10.647.834,20</b>
- Repasses recebidos do Poder Executivo	13.088.599,51	10.647.834,20
<b>5. Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>1.152.198,98</b>	<b>1.858.196,95</b>
- Devolução de saldo de repasse	1.152.198,98	1.858.196,95
Resultado Orçamentário Apurado (3+4-5)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

No exercício de 2022, o Balanço Orçamentário apresentou déficit de arrecadação no montante de R\$ 11.936.400,53, conforme esclarecimento constante na Nota nº. 01. Considerando o Resultado Orçamentário Apurado, conclui-se que houve equilíbrio orçamentário.

WELINTON FONSECA  
 PRESIDENTE DA CAMARA  
 CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
 COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
 CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
 CONTADORA  
 CRC-RO-004592/O-1

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 5 de 7

**NOTA EXPLICATIVA**

**Nota nº 5 - 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 orçamentária paga. Considerando que o Poder Legislativo recebeu repasses e não arrecadou receitas, o quociente financeiro real da execução orçamentária será calculado com base no valor total dos repasses recebidos.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Repasses Recebidos (A)	13.088.599,51	10.647.834,20
Despesa Paga (B)	11.931.920,53	8.738.735,24
<b>Variação % (A / B)</b>	<b>1,09</b>	<b>1,22</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária apurado para o exercício de 2022 demonstra que para cada R\$ 1,00 de despesa orçamentária paga, o Poder Legislativo dispõe de R\$ 1,09 de Repasses recebidos. Esse índice indica que houve equilíbrio na execução orçamentária.

**Nota nº 6 - DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO**

A despesa executada no exercício de 2022 foi de R\$ 11.936.400,53 e na Tabela abaixo está detalhada esta execução por tipo de crédito:

DESCRIÇÃO DO TIPO DE CRÉDITO	2022
Inicial	11.023.343,75
Suplementar/Reformulações administrativas	428.249,95
Especial (fichas 1378/1399)	484.806,83
Extraordinário	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>11.936.400,53</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

Despesa executada refere-se à despesa empenhada no Balanço Orçamentário.

Os valores acima foram apurados pela diferença entre a dotação inicial de cada ficha orçamentária e o valor total empenhado no exercício, considerando apenas os casos em que o segundo foi superior ao primeiro, conforme tabela abaixo:

FICHA	CLASSIFICAÇÃO	DOT INICIAL (A)	EMPENHADO (B)	DIFERENÇA (B - A)
1	3.1.90.11	7.047.255,15	7.076.132,38	28.877,23
3	3.1.90.16	70.044,20	79.289,61	9.245,41
6	3.3.91.13	226.276,07	296.720,49	70.444,42
8	3.3.90.14	300.000,00	346.850,00	46.850,00
10	3.3.90.33	95.193,68	161.733,10	66.539,42
14	3.3.90.46	612.214,35	769.253,00	157.038,65
1378	3.3.90.49	-	361.818,33	361.818,33
1399	3.3.90.93	-	122.988,50	122.988,50
20	3.3.91.97	64.049,36	107.299,59	43.250,23
21	3.3.91.39	38.044,25	44.048,84	6.004,59
<b>TOTAL</b>				<b>913.056,78</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

O valor total empenhado nas demais fichas orçamentárias não ultrapassou a dotação inicial fixada para o exercício. Foram abertos créditos adicionais suplementares no valor de R\$ 87.856,02 e créditos especiais de R\$ 651.550,00 (criação de fichas orçamentárias 1378 e 1399), além das reformulações administrativas na ordem de R\$ 587.254,82, totalizando R\$ 1.326.660,84, dos quais foram utilizados efetivamente o montante de R\$ 913.056,78, considerando a previsão de despesas estimativas que foram realizadas abaixo do previsto.

Todas as alterações orçamentárias tiveram como fonte de recursos a anulação de dotações.

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 6 de 7

NOTA EXPLICATIVA

**Nota nº 7 – RESUMO DAS ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL**

Na Tabela 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
Dotação Inicial	13.088.599,51
( + ) Créditos Suplementares	87.856,02
( + ) Créditos Especiais	651.550,00
( + ) Créditos Extraordinários	0,00
( + ) Reformulações Administrativas	587.254,82
( - ) Anulações das Reformulações	587.254,82
( - ) Anulações de Créditos	739.406,02
( = ) Dotação Atualizada	13.088.599,51
( - ) Despesa Empenhada	11.936.400,53
( = ) Recursos não utilizados	1.152.198,98
RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS/ ESPECIAIS/ REFORMULAÇÕES ADMINISTRATIVAS	VALOR
Anulações de Dotação	1.326.660,84
<b>TOTAL</b>	<b>1.326.660,84</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

No Anexo TC 18 – Quadro Demonstrativo das Alterações orçamentárias consta o detalhamento das movimentações ocorridas no orçamento.

**Nota nº. 8 - CRÉDITOS ADICIONAIS SUPLEMENTARES E CRÉDITOS ESPECIAIS**

DECRETOS Nº. 2.836 e 4.198/2022 - Trata-se de alterações orçamentárias realizadas através de créditos adicionais suplementares que tiveram como fonte a anulação de recursos dentro da mesma UG - Unidade Gestora. Tais alterações totalizaram R\$ 87.856,02 e representam 0,67% da dotação fixada na LOA.

DECRETOS Nº. 275, 276 e 2.040/2022 - Trata-se de alterações orçamentárias realizadas através de créditos especiais para criação de fichas orçamentárias (1378 e 1399) que tiveram como fonte a anulação de recursos dentro da mesma UG - Unidade Gestora. Tais alterações totalizaram R\$ 651.550,00 e não contam para o limite de alterações estabelecido na Lei do Orçamento.

**Nota nº. 9 - REFORMULAÇÕES ADMINISTRATIVAS**

DECRETOS Nº. 2.046, 2.088, 3.780, 3.832, 3.856, 4.258/2022 - Trata-se de realocação de recursos realizadas por transferência/transposição, que tiveram como fonte a anulação de recursos dentro da mesma UG - Unidade Gestora. Tais alterações totalizaram R\$ 587.254,82 e representam 4,48% da dotação fixada na LOA, e estão detalhadas em anexo auxiliar denominado ANEXO TC-18A Quadro Demonstrativo das Reformulações Administrativas.

**Nota nº 10 - EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR**

De acordo com a IPC 07 – Metodologia para elaboração do Balanço Orçamentário, STN, no Quadro da Execução dos Restos a Pagar (processados e não processados), são informados os restos a pagar inscritos até o exercício anterior (2021) nas respectivas fases de execução.

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 7 de 7

NOTA EXPLICATIVA

DESCRIÇÃO	TOTAL
<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	
Inscrição em 31/12/2021	32.780,97
Liquidados	32.780,97
( - ) Pagos	32.780,97
( - ) Cancelados	0,00
<b>Saldo Final</b>	<b>0,00</b>
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>	
Inscrição em 31/12/2021	18.121,04
( - ) Liquidados	0,00
( - ) Pagos	18.121,04
( - ) Cancelados	0,00
<b>Saldo Final</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

Os restos a pagar não processados inscritos no exercício de 2021 foram liquidados e pagos em sua totalidade no curso do exercício de 2022. Os restos a pagar processados no exercício de 2021 foram pagos em 2022.

O valor correspondente aos restos a pagar inscritos em 31/12/2022 (Não processados – R\$ 4.480,00 e Processados – R\$ 0,00) constará no quadro de execução dos restos a pagar no Balanço Orçamentário relativo ao exercício de 2023, e encontram-se demonstrados nos Anexos TC 10A e 10B, bem como no Anexo 14 Balanço Patrimonial - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES.

**Nota nº 11 - RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS**

As receitas e despesas intraorçamentárias são movimentações realizadas dentro da mesma esfera de governo, que em 2022 totalizaram a importância detalhada abaixo:

DESCRIÇÃO	TOTAL
<b>RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	
Receitas de Contribuições ao RPPS	0,00
Receitas decorrentes de Aporte para Amortização de Déficit Atuarial	0,00
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	
Pessoal e Encargos Sociais	296.720,49
Aporte para Amortização de Déficit Atuarial	107.299,59
Taxa Administrativa – RPPS	44.048,84
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>448.068,92</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

As despesas intraorçamentárias denominadas Pessoal e Encargos Sociais têm origem nas obrigações patronais pagas ao Instituto de Previdência Social.

O valor do Aporte é calculado anualmente pelo Instituto de Previdência com o objetivo de amortização o déficit apurado no Cálculo Atuarial.

A Taxa Administrativa refere-se à contribuição do ente para manutenção do Instituto de Previdência, conforme estabelecido na Lei Municipal n. 1.403/2005.

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

## ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>11.936.400,53</b>	<b>8.789.637,25</b>
RECURSOS ORDINÁRIOS	2	0,00	0,00	ORDINÁRIO		11.936.400,53	8.789.637,25
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>13.088.599,51</b>	<b>10.647.834,20</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>1.152.198,98</b>	<b>1.858.196,95</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		13.088.599,51	10.647.834,20	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.152.198,98	1.858.196,95
REPASSE RECEBIDO	3	13.088.599,51	10.647.834,20	REPASSE CONCEDIDO	3	1.152.198,98	1.858.196,95
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>2.295.186,13</b>	<b>1.735.880,08</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>2.341.608,14</b>	<b>1.731.895,67</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		4.480,00	50.902,01	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		50.902,01	46.917,60
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	5	4.480,00	32.780,97	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	5	32.780,97	29.275,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	18.121,04	RP PROCESSADOS PAGOS	5	18.121,04	17.642,60
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.278.540,79	1.679.987,80	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.278.540,79	1.679.987,80
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	281.147,32	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	281.147,32
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	6	335.977,72	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	6	335.977,72	0,00
DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	6	2.260,56	0,00	DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	6	2.260,56	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6	0,00	438.652,90	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6	0,00	438.652,90
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6	559.805,01	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6	559.805,01	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS	6	20.997,71	12.330,29	OUTROS CONSIGNATARIOS	6	20.997,71	12.330,29
PENSAO ALIMENTICIA	6	12.653,28	11.484,00	PENSAO ALIMENTICIA	6	12.653,28	11.484,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6	1.042.222,85	709.962,43	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6	1.042.222,85	709.962,43
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	6	7.903,17	6.658,20	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	6	7.903,17	6.658,20
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	6	296.720,49	219.752,66	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	6	296.720,49	219.752,66
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		12.165,34	4.990,27	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		12.165,34	4.990,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	7.614,04	4.990,27	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	7.614,04	4.990,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	4.551,30	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	4.551,30	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>50.902,01</b>	<b>46.917,60</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>4.480,00</b>	<b>50.902,01</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		50.902,01	46.917,60	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.480,00	50.902,01
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		50.902,01	46.917,60	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	8	4.480,00	50.902,01
<b>TOTAL</b>		<b>15.434.687,65</b>	<b>12.430.631,88</b>	<b>TOTAL</b>		<b>15.434.687,65</b>	<b>12.430.631,88</b>

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
07/03/2023 08:42

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

**NOTA EXPLICATIVA**

**Nota nº 1 - 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.

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**

Demonstra a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente de exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI) e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do Poder Legislativo do Município, com registro no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica CNPJ sob o nº. 04.380.325/0001-06.

**Nota nº 2 - RECEITA ORÇAMENTÁRIA – RECURSOS ORDINÁRIOS**

Não houve arrecadação de receitas orçamentárias no período.

**Nota nº 3 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS E RECEBIDAS**

DESCRIÇÃO	RECEBIDA	CONCEDIDA
Transferências Financeiras	13.088.599,51	1.152.198,98
<b>TOTAL</b>	<b>13.088.599,51</b>	<b>1.152.198,98</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

As transferências financeiras são as Intragovernamentais, efetivadas de forma extraorçamentária. As transferências recebidas referem-se aos repasses recebidos do Poder Executivo destinadas a manutenção das atividades do Poder Legislativo, em cumprimento às determinações constitucionais, as quais somaram a importância de R\$13.088.599,51. Já as transferências concedidas referem-se ao valor devolvido ao Tesouro Municipal na ordem de R\$ 1.152.198,98.

**Nota nº 4 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS AO PODER LEGISLATIVO**

O valor recebido pelo Poder Legislativo foi repassado pela Prefeitura em cumprimento a EC nº 25/2000 e a Decisão Normativa nº 001/2004 do TCE-RO, com base na tabela abaixo:

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
07/03/2023 08:42

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

## Câmara Municipal de Ji-Paraná

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

## NOTA EXPLICATIVA

CLASSIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO	VALOR
1100.00.0.0.00.00.00.00	IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	78.688.472,92
1718.01.2.1.00.00.00.00	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MENSAL-PRINCIPAL	48.410.577,11
1718.01.3.1.01.00.00.00	COTA-PARTE DO FPM - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE DEZEMBRO - PR	2.121.894,70
1718.01.4.1.01.00.00.00	COTA-PARTE DO FPM - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - PRINC	1.874.370,48
1718.01.5.1.00.00.00.00	0 COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL-PRINCIPAL	1.563.286,37
1718.06.1.1.01.00.00.00	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DO ICMS - DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/96	0,00
1728.01.1.1.00.00.00.00	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	72.934.634,32
1728.01.2.1.00.00.00.00	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	17.520.032,87
1728.01.3.1.00.00.00.00	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	467.188,37
1728.01.4.1.00.00.00.00	COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMI	99.716,19
<b>RECEITA TOTAL - ART. 29-A, CF/88 (1 + 2 + 3)</b>		<b>223.680.173,33</b>
LIMITE CONSTITUCIONAL (%)		6%
<b>LIMITE CONSTITUCIONAL (R\$) = 6% DA RECEITA TOTAL - ART. 29-A, CF/88</b>		<b>13.420.810,40</b>
<b>DESPESA REALIZADA (R\$)</b>		<b>11.936.400,53</b>
<b>DESPESA REALIZADA (%)</b>		<b>5,34%</b>

Fonte: SEMFAZ/CGC - Contabilidade/SCPI

Nota: Receita Arrecadada no exercício anterior (2021), conforme anexo 4 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada, disponível no Portal da Transparência do Poder Executivo.

O Poder Executivo efetivou repasses no valor total de R\$ 13.088.599,51, cumprindo assim o limite constitucional. A despesa do Poder Legislativo ficou abaixo do limite e 6% estipulado pela Constituição Federal.

**Nota nº 5 - MOVIMENTAÇÃO DAS CONTAS INSCRIÇÕES/PAGAMENTOS DOS RESTOS A PAGAR**

Refere-se à inscrição em restos a pagar de 2022 conforme abaixo:

- Inscrição em restos a pagar não processados: R\$ 4.480,00;

O valor dos restos a pagar de 2021, pagos em 2022 totalizou a importância de R\$ 50.902,01.

**Nota nº 6 - MOVIMENTAÇÃO DA CONTA CONSIGNAÇÕES (DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS)**

DESCRIÇÃO	VALOR
Saldo do exercício anterior	0,00
( + ) Inscrição	2.278.540,79
( - ) Dispêndios	2.278.540,79
<b>( = ) Saldo para o exercício seguinte</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
07/03/2023 08:42

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

## Câmara Municipal de Ji-Paraná

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

## NOTA EXPLICATIVA

A movimentação das contas componentes deste grupo está demonstrada também no Anexo 17. Refere-se aos créditos e débitos lançados nas respectivas contas contábeis, inclusive considerando os eventuais estornos. Constatam duas contas a título de CONTRIBUIÇÃO AO RGPS e IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF, considerando a mudança na codificação das respectivas contas de 2021 para 2022.

**6.1 - POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES**

Nas retenções em Folha de Pagamento, bem como os valores retidos de prestadores de serviços, é adotado o Regime de Competência, ou seja, por ocasião do registro da liquidação gera-se uma obrigação financeira no Passivo Circulante. A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando do lançamento 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.

**Nota nº 7 - MOVIMENTAÇÃO DA CONTA CRÉDITOS A RECEBER (OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS)**

DESCRIÇÃO	VALOR
Saldo do exercício anterior	0,00
( + ) Ingressos	12.165,34
( - ) Dispêndios	12.165,34
<b>( = ) Saldo para o exercício seguinte</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

A movimentação desta conta se deve ao pagamento de despesas com salário família e salário maternidade, em folha de pagamento, valores que representam direito do Ente a receber do órgão de previdência social (Regime Geral), o que é efetivado através de compensação na Guia de Previdência Social - GPS/DARF. A baixa desses valores ocorre quando do pagamento da GPS/DARF do período a que se refere o crédito. O registro contábil correspondente a esta movimentação obedece ao regime de competência. Todos os direitos foram recebidos dentro do exercício.

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
07/03/2023 08:42

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

**Nota nº 8 - VARIÇÃO DO SALDO FINANCEIRO**

DESCRIÇÃO	VALOR
1. Receita Orçamentária	0,00
2. Despesa Orçamentária	11.936.400,53
3. Ingressos Extraorçamentários (Transf Receb R\$ 13.088.599,51 + Receb. Extra-orçamentários R\$ 2.295.186,13)	15.383.785,64
4. Dispendios Extraorçamentários (Transf. Conc. R\$ 1.152.198,98 + Pag. Extra-Orçamentários R\$ 2.341.608,14)	3.493.807,12
5. Ajuste de Perdas em Investimento	0,00
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	-11.936.400,53
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	11.889.978,52
8. Variação do Período apurada (6 +7)	-46.422,01
9. Saldo financeiro do exercício anterior	50.902,01
10. Saldo para o exercício seguinte (8 + 9)	4.480,00

Fonte: Contabilidade/SCPI

A variação do período apurada entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior no montante de R\$ -46.422,01, indica que os pagamentos do exercício foram superiores aos recebimentos. Isto se deve ao pagamento de restos a pagar do exercício anterior, com recursos daquele período. O valor do saldo para o exercício seguinte, na ordem de R\$ 4.480,00 corresponde à disponibilidade de caixa do exercício, vinculada aos restos a pagar de 2022. A variação do período está de acordo com a geração líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa do Anexo 18 - Demonstrativos dos Fluxos de Caixa

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
07/03/2023 08:42

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>261.554,75</b>	<b>313.302,11</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>135.396,23</b>	<b>115.737,56</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.480,00	50.902,01	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		135.396,23	97.616,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.480,00	50.902,01	PESSOAL A PAGAR		135.396,23	97.616,52
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	2 F	4.480,00	50.902,01	PESSOAL A PAGAR	7 P	135.396,23	97.616,52
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,76	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	18.121,04
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		0,00	0,76	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		0,00	18.121,04
AÇÕES	3 P	0,00	0,76	FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	18.121,04
ESTOQUES		257.074,75	262.399,34	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>135.396,23</b>	<b>115.737,56</b>
ALMOXARIFADO		257.074,75	262.399,34				
MATERIAL DE CONSUMO	4 P	141.662,96	149.275,36	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	4 P	8.123,41	18.348,74	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERIAIS GRÁFICOS	4 P	33.554,27	29.683,06	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.796.080,81</b>	<b>5.884.038,58</b>
MATERIAL DE EXPEDIENTE	4 P	73.734,11	65.092,18	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>5.796.080,81</b>	<b>5.884.038,58</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>5.669.922,29</b>	<b>5.686.474,03</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>5.796.080,81</b>	<b>5.884.038,58</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>5.669.922,29</b>	<b>5.686.474,03</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	9 P	-87.957,77	-143.186,34
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>1.380.384,79</b>	<b>1.185.467,42</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	9 P	5.884.038,58	6.027.224,92
BENS DE INFORMÁTICA	5 P	267.062,87	232.366,10	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.796.080,81</b>	<b>5.884.038,58</b>
VEÍCULOS	5 P	387.142,00	387.142,00	<b>TOTAL</b>		<b>5.931.477,04</b>	<b>5.999.776,14</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	5 P	209.659,82	209.659,82				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	5 P	254.487,14	117.701,54				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	5 P	261.539,18	238.104,18				
DEMAIS BENS MÓVEIS	5 P	493,78	493,78				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>4.754.306,62</b>	<b>4.754.306,62</b>				
BENS DE USO ESPECIAL	5 P	4.754.306,62	4.754.306,62				
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-464.769,12</b>	<b>-253.300,01</b>				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	6 P	-173.668,91	-93.514,03				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	6 P	-291.100,21	-159.785,98				
<b>TOTAL</b>		<b>5.931.477,04</b>	<b>5.999.776,14</b>				



**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		4.480,00	50.902,01	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(4.480,00)		4.480,00	50.902,01
ATIVO PERMANENTE		5.926.997,04	5.948.874,13	PASSIVO PERMANENTE		135.396,23	97.616,52
				SALDO PATRIMONIAL		5.791.600,81	5.851.257,61

WELINTON FONSECA  
 PRESIDENTE DA CAMARA  
 CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
 COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
 CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
 CONTADORA  
 CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
 07/03/2023 10:52

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 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		484.102,75	303.221,97
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		484.102,75	303.221,97
				<b>TOTAL</b>		<b>484.102,75</b>	<b>303.221,97</b>

WELINTON FONSECA  
 PRESIDENTE DA CAMARA  
 CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
 COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
 CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
 CONTADORA  
 CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
 07/03/2023 10:52

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

**Nota nº 1 - 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.

**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) e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do Poder Legislativo do Município, com registro no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica CNPJ sob o nº. 04.380.325/0001-06.

**Nota nº 2 - ATIVO CIRCULANTE – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.**

O Caixa e Equivalentes de Caixa compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Esse grupo é composto pelos saldos de Caixa (numerário e outros valores em tesouraria) e Bancos Conta Movimento como demonstrados na tabela a seguir

DESCRIÇÃO	2022	AV%	2021	AV%
Caixa	0,00	0%	0,00	0%
Bancos Conta Movimento	4.480,00	100%	50.902,01	100%
<b>TOTAL</b>	<b>4.480,00</b>	<b>100%</b>	<b>50.902,01</b>	<b>100%</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

A conta Bancos Conta Movimento apresentou saldo em 31/12/2021, na ordem de R\$ 50.902,01. Em 31/12/2022 apresentou saldo na ordem de R\$ 4.480,00, junto à Caixa Econômica Federal, agência 1824, conta nº. 006.0000786-4, conforme extrato bancário e conciliação bancária do mês 12/2022.

**Nota nº 3 - ATIVO CIRCULANTE – AÇÕES**

De acordo com Processo Administrativo nº 302/2015, estas Ações são da Câmara Municipal de Ji-Paraná junto à Empresa Oi S/A, que estavam aplicadas na Bolsa de Valores. Considerando o valor deste item registrado em 31/12/2021 (R\$ 0,76), o valor atualizado em 26/12/2022 (R\$ 0,18), bem como os custos tarifários gerados para custódia, conforme autos do processo citado

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
07/03/2023 10:52

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

foi determinado o desreconhecimento do ativo, pela constatação da incapacidade de geração de benefícios econômicos futuros, e, com base nas orientações do MCASP 9ª edição. Portaria nº. 358/GABPRES/CMJP/2022. O Ato fora comunicado através do Ofício nº 38/CONT/2022.

**Nota nº 4 - ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUES**

O inventário do estoque contempla os itens registrados no Almoxarifado da Câmara Municipal. Foi instaurada Comissão Especial para realizar a contagem física, através da Portaria nº. 029/ADM/CMJP/2022, cujos atos estão juntados no processo administrativo nº. 359/2022.

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

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 2022:

CONTA ESTOQUES	VALOR
Saldo Inicial da Conta Estoques	262.399,34
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (Liquidado elemento 30)	287.368,63
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (Liquidado elemento 30 restos a pagar de 2021)	5.589,10
(-) Baixas Independentes da Execução Orçamentária	298.282,32
Consumo do período (VPD de uso de materiais) .....	298.282,32
<b>(=) Saldo Final da Conta Estoques</b>	<b>257.074,75</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

**Nota nº 5 - 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 apresentada a movimentação desta conta no exercício de 2022.

CONTA IMOBILIZADO	VALOR
Saldo Inicial da Conta Imobilizado	5.686.474,03
(+) 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	167.725,50
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária – Bens Móveis	27.191,87
Liquidado elemento 52 restos a pagar de 2021 .....	27.191,87

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
07/03/2023 10:52

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

( - ) Depreciação de Bens Móveis/Imóveis	211.469,11
( = ) Saldo Final da Conta Imobilizado	5.669.922,29

Fonte: Contabilidade/SCPI

**5.1 - 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 Poder Legislativo, adquiridos a partir de 01/01/2014 foram depreciados pelo método do Custo, e o critério de depreciação pelo método de cotas constantes, nos termos da Resolução nº. 163/2014 e suas alterações.

CONTA BENS MÓVEIS	VALOR
Saldo Inicial da Conta Bens Móveis	1.185.467,42
( + ) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente	167.725,50
( + ) Inscrição Independente da Execução Orçamentária – Bens Móveis	27.191,87
Liquidado elemento 52 restos a pagar de 2021 .....	27.191,87
( = ) Saldo Final da Conta Bens Móveis	1.380.384,79

Fonte: Contabilidade/SCPI

O Inventário Físico Financeiro dos Bens Móveis foi realizado através de comissão especial nomeada pela Portaria nº. 031/ADM/CMJP/2022 - Processo Administrativo nº. 397/2022. No anexo 15 - Inventário Físico Financeiro dos bens móveis consta o valor acima deduzido das depreciações acumuladas de bens móveis (R\$ 291.100,21), ou seja, o valor líquido dos bens patrimoniais (R\$ 1.089.284,58).

**5.2 - 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 segregação dos bens por utilização.

A metodologia para depreciação, avaliação ou reavaliação dos bens imóveis foi regulamentada através da Resolução nº. 163/2014, e implementada da comissão especial nomeada pela Portaria nº. 243/ADM/CMJP/2014, Processo Administrativo nº. 279/2014.

WELINTON FONSECA  
 PRESIDENTE DA CAMARA  
 CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
 COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
 CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
 CONTADORA  
 CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
 07/03/2023 10:52

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

CONTA BENS IMÓVEIS	VALOR
Saldo Inicial da Conta Bens Imóveis	4.754.306,62
( + ) 4.4.9.0.5.1 – Valor liquidado de Obras e Instalações	0,00
( + ) Inscrição Independente da Execução Orçamentária – Bens Imóveis	0,00
( = ) Saldo Final da Bens Imóveis	4.754.306,62

Fonte: Contabilidade/SCPI

Foi registrada depreciação acumulada de bens imóveis, no valor de R\$ 173.668,91, conforme balancetes do Departamento de Patrimônio. No Anexo TC-16 – Inventário Físico Financeiro dos Bens Imóveis, consta o valor acima (R\$ 4.754.306,62), deduzido das depreciações, ou seja, valor líquido na ordem de R\$ 4.580.637,71.

**Nota nº 6 - ATIVO NÃO CIRCULANTE – DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS**

A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pela Resolução nº. 163/2014 e alterações. Nesta conta do Balanço Patrimonial consta a depreciação dos bens móveis, que teve como data de corte 01/01/2014, e, depreciação dos bens imóveis, que teve início no exercício de 2020.

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 móveis consta nos Anexos I e II da Resolução 163/2014, disponível no portal de transparência deste Poder Legislativo.

A movimentação desta conta no exercício está demonstrada abaixo:

CONTA DEPRECIACÃO ACUMULADA	VALOR
Saldo Acumulado em 31.12.2021	253.300,01
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada	211.469,11
Saldo Acumulado em 31.12.2022	464.769,12

Fonte: Contabilidade/SCPI

**Nota nº 7 - COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE**

WELINTON FONSECA  
 PRESIDENTE DA CAMARA  
 CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
 COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
 CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
 CONTADORA  
 CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
 07/03/2023 10:52

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

CONTAS	VALOR	ISF
Pessoal a Pagar	135.396,23	P
<b>TOTAL</b>	<b>135.396,23</b>	

Fonte: Contabilidade/SCPI  
 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. No caso do Poder Legislativo consta apenas o valor correspondente à conta abaixo:

**7.1 - Pessoal a Pagar (P)** - Nesta conta está registrado a importância de R\$ 136.396,23 referente aos valores de despesa com férias, reconhecidas por competência, com direito adquirido pelo servidor. Estas informações são fornecidas pelo Departamento de Recursos Humanos, que teve como base de cálculo a metodologia definida na Portaria nº. 220/ADM/CMJP/2014.

**Nota nº 8 - ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES X QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

Quanto ao equilíbrio financeiro verifica-se, pela tabela abaixo que as disponibilidades de caixa foram suficientes para a cobertura das obrigações financeiras (passivos financeiros) assumidas até 31/12/2022.

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes = Quadro do Superávit/Déficit Financeiro			
+ Ativo Financeiro	4.480,00	= Atual	0,00
- Passivo Financeiro	4.480,00		
<b>= TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>= TOTAL</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

**Nota nº 9 - RESULTADOS ACUMULADOS**

DESCRIÇÃO	VALOR
1. Resultado Patrimonial do Exercício (2022) - DVP	-87.957,77
2. Resultados Acumulados (Ex. Anterior - BP)	5.884.038,58
<b>RESULTADOS ACUMULADOS EM 31.12.2022 (1+2)</b>	<b>5.796.080,81</b>

\_\_\_\_\_  
 WELINTON FONSECA  
 PRESIDENTE DA CAMARA  
 CPF: 019.525.582-80

\_\_\_\_\_  
 WELMA BATISTA DA SILVA  
 COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
 CPF: 673.251.732-53

\_\_\_\_\_  
 LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
 CONTADORA  
 CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
 07/03/2023 10:52

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

Fonte: Contabilidade/SCPI

**Nota nº 10 - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

Apresenta os saldos dos atos potenciais que possam vir a influenciar o patrimônio da entidade. Consta registro na conta EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS no montante de R\$ 484.102,75. Refere-se aos contratos em andamento em 31/12/2022, com parcelas a serem executadas em 2023.

\_\_\_\_\_  
 WELINTON FONSECA  
 PRESIDENTE DA CAMARA  
 CPF: 019.525.582-80

\_\_\_\_\_  
 WELMA BATISTA DA SILVA  
 COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
 CPF: 673.251.732-53

\_\_\_\_\_  
 LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
 CONTADORA  
 CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
 07/03/2023 10:52

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

## Câmara Municipal de Ji-Paraná

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

## D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

Exercício de 2022

Pág.: 1

## D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
07/03/2023 10:54

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

## Câmara Municipal de Ji-Paraná

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

Exercício de 2022

Pág.: 1

## VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>13.088.599,51</b>	<b>10.647.834,20</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>10.132.041,37</b>	<b>7.782.260,17</b>
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3	13.088.599,51	10.647.834,20	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	4.1	7.193.461,66	5.806.634,63
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>672,33</b>	ENCARGOS PATRONAIS	4.2	1.091.694,66	925.845,50
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	672,33	BENEFÍCIOS A PESSOAL	4.3	1.828.208,22	1.022.346,56
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>13.088.599,51</b>	<b>10.648.506,53</b>	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	4.4	18.676,83	27.433,48
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>87.957,77</b>	<b>143.186,34</b>	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>677,64</b>	<b>1.384,29</b>
<b>TOTAL</b>		<b>13.176.557,28</b>	<b>10.791.692,87</b>	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	5	677,64	1.384,29
				<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>1.659.969,12</b>	<b>1.081.468,22</b>
				USO DE MATERIAL DE CONSUMO	6	298.282,32	141.043,59
				SERVIÇOS	6	1.150.217,69	758.037,15
				DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		211.469,11	182.387,48
				<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>1.259.498,57</b>	<b>1.922.057,56</b>
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	7	1.259.498,57	1.922.057,56
				<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS</b>		<b>0,76</b>	<b>3.527,83</b>
				REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		0,00	1,43
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	8	0,76	3.526,40
				<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>881,32</b>	<b>994,80</b>
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	9	881,32	994,80
				<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>123.488,50</b>	<b>0,00</b>
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	10	123.488,50	0,00
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>13.176.557,28</b>	<b>10.791.692,87</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>13.176.557,28</b>	<b>10.791.692,87</b>

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
07/03/2023 09:40

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)  
 ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

Exercício de 2022

Pág.: 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		194.917,37	53.352,43
INVESTIMENTOS	11	194.917,37	53.352,43

WELINTON FONSECA  
 PRESIDENTE DA CAMARA  
 CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
 COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
 CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
 CONTADORA  
 CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
 07/03/2023 09:40

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

**Nota nº 1 - 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.

**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) e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do Poder Legislativo do Município, com registro no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica CNPJ sob o nº. 04.380.325/0001-06.

**Nota nº 2 - RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO**

O Resultado Patrimonial de 2022 foi deficitário no valor de R\$ 87.957,77, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2022	AV%	2021	AV%	AH%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (VPA)</b>	<b>13.088.599,51</b>	<b>100%</b>	<b>10.648.506,53</b>	<b>100%</b>	<b>22,9%</b>
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	13.088.599,51	100,000%	10.647.834,20	99,994%	22,9%
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	0,000%	672,33	0,006%	-100,0%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (VPD)</b>	<b>13.176.557,28</b>	<b>100%</b>	<b>10.791.692,87</b>	<b>100%</b>	<b>22,1%</b>
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	7.193.461,66	54,593%	5.806.634,63	53,807%	23,9%
ENCARGOS PATRONAIS	1.091.694,66	8,285%	925.845,50	8,579%	17,9%
BENEFÍCIOS A PESSOAL	1.828.208,22	13,875%	1.022.346,56	9,473%	78,8%
OUTRAS VPD - PESSOAL E ENCARGOS	18.676,83	0,142%	27.433,48	0,254%	-31,9%
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	677,64	0,005%	1.384,29	0,013%	100,0%
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.659.969,12	12,598%	1.081.468,22	10,021%	53,5%
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.259.498,57	9,559%	1.922.057,56	17,811%	-34,5%
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORP. DE PASSIVOS	0,76	0,000%	3.527,83	0,033%	-100,0%
TRIBUTÁRIAS	881,32	0,007%	994,8	0,009%	-11,4%
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	123.488,50	0,937%	0,00	0,000%	0,0%
<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	<b>87.957,77</b>		<b>-143.186,34</b>		

Fonte: Contabilidade/SCPI  
 Notas: AV – Análise Vertical  
 AH – Análise Horizontal (2022/2021)

WELINTON FONSECA  
 PRESIDENTE DA CAMARA  
 CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
 COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
 CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
 CONTADORA  
 CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
 07/03/2023 09:40

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

É importante ressaltar que o resultado demonstrado acima tem natureza patrimonial e não financeira, considerando a existência de variações patrimoniais que não representam dispêndio financeiro, tais como, provisão para férias, consumo de bens em estoque, depreciações, baixa e reposição de bens móveis.

Nas Notas Explicativas a seguir estão elencadas as principais alterações patrimoniais que impactaram o Resultado do Exercício.

**Nota nº 3 - TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS (TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS)**

Nesta conta estão as variações decorrentes do recebimento de repasses do Poder Executivo (conta contábil 451120200000000). De acordo com a análise horizontal verifica-se que do exercício de 2021 para 2022 houve um acréscimo de 22,9% nesta variação.

**Nota nº 4 - 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, conforme metodologia estabelecida pela Portaria nº. 220/ADM/CMJP/2014, obedecendo assim o princípio da competência, conforme determina o MCASP. Nesse grupo estão as subdivisões: REMUNERAÇÃO A PESSOAL, ENCARGOS PATRONAIS (RPPS – Regime Próprio de Previdência Social e RGPS – Regime Geral de Previdência Social), BENEFÍCIOS A PESSOAL (Auxílios) e OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – PESSOAL E ENCARGOS (Indenizações e Restituições Trabalhistas).

**Os valores registrados nesta variação não se confundem com aqueles definidos em lei para a apuração dos limites de despesa com pessoal (LC 101/2000 - art. 18 e CF/88 - art. 29-A § 1º). Consta no Relatório da Gestão Fiscal do 3º Quad/2022 informações acerca de tais limites.**

A variação ocorrida em comparação com o exercício anterior deve-se à revisão geral anual, criação do auxílio transporte em 2022 e outros.

**4.1 – REMUNERAÇÃO A PESSOAL (311000000000000)**

Corresponde aos valores registrados a título de Vencimentos e Salários, Adicional Noturno, Gratificação por Exercício de Funções, Gratificação por Tempo de Serviço, Adicional de Periculosidade e Insalubridade, Incentivo à Qualificação, Décimo Terceiro Salário, Licença Prêmio, Outros Vencimentos e vantagens Fixas – Pessoal Civil RPPS (Licença Saúde), remuneração por serviços extraordinários (horas extras), Subsídios e Férias – Abono Constitucional pelo regime de competência.

Ressaltamos que o abono constitucional das férias por ter seu registro pelo regime de competência, o valor constante nesse grupo não corresponde ao valor empenhado durante o exercício.

**4.2 - ENCARGOS PATRONAIS (312000000000000)**

Corresponde aos valores das obrigações patronais devidas aos regimes de previdência social, geradas a partir da folha de pagamento conforme abaixo:

- CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS (312120100000000) – R\$ 296.720,49

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
07/03/2023 09:40

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

- ENCARGOS PATRONAIS - RGPS (312230000000000) – R\$ 794.974,17

**4.3 - BENEFÍCIOS A PESSOAL (313000000000000)**

Engloba o registro dos valores pagos a título de auxílios na folha de pagamento. Tais verbas tem natureza indenizatória, devidamente instituídos por lei, pagos em pecúnia, juntamente com a folha de pagamento mensal e não integram a base de cálculo dos limites de despesa com pessoal. São eles:

- Auxílio Alimentação: Lei Municipal n. 1.210/2003, última alteração Lei Municipal n. 3.029/2017;
- Auxílio Saúde: Lei Municipal n. 2.417/2013, última alteração Lei Municipal n. 3.029/2017;
- Auxílio Odontológico: Lei Municipal n. 2.582/2013, última alteração Lei Municipal n. 3.029/2017;
- Auxílio Transporte: Lei Municipal n. 3.478/2022;

**4.4 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – PESSOAL E ENCARGOS (319000000000000)**

Totaliza o registro das indenizações e restituições trabalhistas (RGPS) ocorridas durante o exercício.

**Nota nº 5 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS**

Corresponde ao saldo da conta SALARIO FAMILIA - ATIVO PESSOAL CIVIL (329112010000000), valor pago aos servidores segurados do Regime Próprio de Previdência Social, registradas de acordo com a Nota Técnica SEI nº 193/2020/ME, e Plano de Contas STN para 2022.

**Nota nº 6 - USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO**

Compreende as variações com uso de material de consumo, serviços e depreciações ocorridas durante o exercício.

**Nota nº 7 - TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS (TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS)**

Registra os valores repassados conforme passa a descrever:

- REPASSE CONCEDIDO (351120200000000), refere-se a devolução do saldo de repasse ao Poder Executivo – R\$ 1.152.198,98;
- RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL (351320202000000), Recursos repassados ao Fundo de Previdência social do Município para cobertura do déficit atuarial – R\$ 107.299,59;

**Nota nº 8 - DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DO ATIVO E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS**

Neste grupo está registrado o valor das variações patrimoniais diminutivas provenientes dos seguintes fagos geradores:

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
07/03/2023 09:40

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

- DESINCORPORAÇÃO DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS (36110400000000) – R\$ 0,76, referente ao desreconhecimento do ativo, pela constatação da incapacidade de geração de benefícios econômicos futuros, e, com base nas orientações do MCASP 9ª edição. Portaria nº. 358/GABPRES/CMJP/2022. O Ato fora comunicado através do Ofício nº 38/CONT/2022, conforme processo administrativo n. 302/2015.

**Nota nº 9 - TRIBUTÁRIAS**

Neste grupo está registrado o valor da despesa com impostos, taxas e contribuições de melhoria, compreendendo a despesa com taxas de licenciamento anual dos veículos de propriedade da Câmara Municipal.

**Nota nº 10 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

Nesta conta foi registrado o valor de multas administrativas, R\$ 500,00, bem como o montante correspondente ao ressarcimento de despesas com atividade parlamentar, instituída pela Resolução nº. 192/2022, regulamentada pela IN 19/2022. Abaixo informa-se o detalhamento da despesa executada com o ref. ressarcimento (período de consumo de maio a novembro/2022):

ORD	PROC.	CREDOR	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTE S	MATERIAL P/ MANUT. VEIC	SERVIÇOS MANUT VEIC	HOSPEDA GEM	PUBLICIDA DE	TOTAIS
1	149/2022	ADEMILSON PROCÓPIO ANASTÁCIO	2.327,12	1.002,00	558,00	-	-	3.887,12
2	152/2022	ELVIS GOMES FERREIRA	14.160,54	4.223,50	13.234,00	470,00	-	32.088,04
3	159/2022	GILBERTO WOSNIACH	8.440,60	12.727,90	804,34	-	-	21.972,84
4	154/2022	JANETHE DE ALMEIDA SANTOS DOS REIS	1.630,32	-	-	-	-	1.630,32
5	151/2022	JOZIEL CARLOS DE BRITO	6.255,82	4.236,96	1.509,83	-	270,00	12.272,61
6	153/2022	JUSCELIA COSTA DALLAPIOLA VENTURINI	3.847,37	2.043,06	13.012,00	-	-	18.902,43
7	155/2022	LOURENIL GOMES DA SILVA	2.158,74	1.314,00	320,00	-	-	3.792,74
8	150/2022	MARCELO JOSE DE LEMOS	893,98	-	-	-	8.500,00	9.393,98
9	147/2022	WANDERSON CANDIDO DE ARAUJO	2.897,97	470,00	550,00	-	-	3.917,97
10	148/2022	WESTERLEY CARDOSO CAMPOS	11.100,45	3.490,00	540,00	-	-	15.130,45
<b>TOTAIS</b>			<b>53.712,91</b>	<b>29.507,42</b>	<b>30.528,17</b>	<b>470,00</b>	<b>8.770,00</b>	<b>122.988,50</b>

**Nota nº 11 - INVESTIMENTOS**

Registra o valor dos investimentos realizados no exercício, conforme despesa liquidada no elemento 52 – equipamentos e material permanente, sendo R\$ 167.725,50 referente à despesa orçamentária de 2022 e R\$ 27.191,87 referente aos restos a pagar não processados de 2021, liquidados em 2022.

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
07/03/2023 09:40

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

**Nota nº 12 - 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.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	13.088.599,51	10.648.506,53
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	13.176.557,28	10.791.692,87
Variação (A/B)	0,99	0,98

Fonte: Contabilidade/SCPI

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2022 foi de 0,99 demonstrando que ocorreu um déficit patrimonial, ou seja, as Variações Patrimoniais Aumentativas foram menores que as Variações Patrimoniais Diminutivas.

É importante ressaltar que o resultado demonstrado acima tem natureza patrimonial e não financeira, considerando a existência de variações patrimoniais que não representam dispêndio financeiro, tais como, provisão para férias, consumo de bens em estoque, depreciações, baixa de bens móveis. Da mesma forma compreende ingressos patrimoniais que não representam entrada de recursos financeiros, tais como reavaliação de ativos e ressarcimentos de bens.

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcasp - 8.25.25.2403 - 18497)  
07/03/2023 09:40

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID



**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada  
Dezembro(31/12/2022)  
ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

Exercício de 2022

Pág.: 1

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
07/03/2023 09:44

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
Dezembro(31/12/2022)  
ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

Exercício de 2022

Pág.: 1

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2021	18.121,04	0,00	18.121,04	0,00	0,00	0,00
Sub-total	18.121,04	0,00	18.121,04	0,00	0,00	0,00
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2021	32.780,97	0,00	32.780,97	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	4.480,00	0,00	0,00	0,00	4.480,00
Sub-total	32.780,97	4.480,00	32.780,97	0,00	0,00	4.480,00
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>						
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	12.653,28	12.653,28	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	7.903,17	7.903,17	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	1.042.222,85	1.042.222,85	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	20.997,71	20.997,71	0,00	0,00	0,00
DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	0,00	2.260,56	2.260,56	0,00	0,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	296.720,49	296.720,49	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	559.805,01	559.805,01	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	335.977,72	335.977,72	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	2.278.540,79	2.278.540,79	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>50.902,01</b>	<b>2.283.020,79</b>	<b>2.329.442,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.480,00</b>

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

\*

\*

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario\_pcas - 8.25.25.2403 - 18497)  
07/03/2023 08:06

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

**QUADRO PRINCIPAL**

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		15.379.305,64	12.332.812,27
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
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		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		15.379.305,64	12.332.812,27
Ingressos Extraorçamentários	3.1	2.290.706,13	1.684.978,07
Transferências Financeiras Recebidas	3.2	13.088.599,51	10.647.834,20
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		15.230.810,28	12.275.475,43
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 3.3	11.339.836,25	8.406.295,63
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	448.068,92	326.004,78
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		3.442.905,11	3.543.175,02
Desembolsos Extra-Orçamentários	3.5	2.290.706,13	1.684.978,07
Transferências Financeiras Concedidas	3.6	1.152.198,98	1.858.196,95
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		148.495,36	57.336,84

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		194.917,37	53.352,43
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		194.917,37	53.352,43
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	-194.917,37	-53.352,43

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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		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		50.902,01	46.917,60

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

ISOLADO:1 - Câmara Municipal 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)		-46.422,01	3.984,41
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	5	4.480,00	50.902,01

**A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>448.068,92</b>	<b>326.004,78</b>
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	3.4	448.068,92	326.004,78
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>448.068,92</b>	<b>326.004,78</b>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		11.339.836,25	8.406.295,63
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>11.339.836,25</b>	<b>8.406.295,63</b>

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 3

ISOLADO:1 - Câmara Municipal 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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nº. 1 - 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.

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 DOS FLUXOS DE CAIXA**

Tem por finalidade apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa do Poder Legislativo 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) e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do Poder Legislativo do Município, com registro no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica CNPJ sob o nº. 04.380.325/0001-06.

**Nota nº 2** - 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

**Nota nº 3 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES**

Compreende os ingressos, inclusive 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 estão compostos pelas Receitas Correntes e de Capital, as Transferências Correntes, as Transferências Intragovernamentais, que são os repasses financeiros recebidos pelo Poder Legislativo.

O fluxo de caixa líquido das atividades operacionais no exercício de 2022 foi de R\$ 46.422,01, evidenciando o quanto o Poder Legislativo gerou de caixa suficiente para manter a capacidade de expansão das despesas com recursos próprios e fazer novos investimentos.

**3.1 - INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (R\$ 2.290.706,13):** Corresponde ao efetivamente creditado referente as Consignações e Créditos a Receber, desconsiderados os lançamentos de estornos nas respectivas contas contábeis.

**3.2 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (R\$ 13.088.599,51):** refere-se aos repasses recebidos do Poder Executivo registrados na conta 451120200000000.

**3.3 - PESSOAL E DEMAIS DESPESAS (R\$ 11.339.836,25),** corresponde aos valores demonstrados no quadro abaixo:

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 4

ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

Total Orçamentário <b>Pago</b> – DESPESAS CORRENTES (Anexo 12 Balanço Orçamentário)	11.764.195,03
(+) Total Pago Restos a Pagar – DESPESAS CORRENTES (Anexo 12 Balanço Orçam)	23.710,14
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INTRAGOVERNAMENTAIS</b>	
(-) Valor repassado ao Fundo Municipal de Previdência Social a título de Contribuição Patronal, registrados na Classificação Orçamentária 3.1.91.13.00 – OBRIGAÇÕES PATRONAIS	-296.720,49
(-) Valor repassado ao Fundo Municipal de Previdência Social a título de Taxa de Administração, registrados na Classificação Orçamentária 3.3.91.39.00 – OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	-44.048,84
(-) Valor repassado ao Fundo Municipal de Previdência Social a título de Amortização do Déficit Atuarial, registrados na Classificação Orçamentária 3.3.91.97.00 – AMORTIZAÇÃO DO PASSIVO ATUARIAL COM O RPPS	-107.299,59
<b>(=) Valor total</b>	<b>11.339.836,25</b>

**3.4 - TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS (R\$ 448.068,92)**, corresponde aos valores das transferências intragovernamentais ao Fundo de Previdência Social do Município, conforme abaixo:

- OBRIGAÇÕES PATRONAIS (3.1.91.13.00) – R\$ 296.720,49;
- OUTROS SERV. TERC. PJ (TX. ADMINISTRATIVA 3.3.91.39.00) – R\$ 44.048,84 e
- AMORTIZAÇÃO DO PASSIVO ATUARIAL COM O RPPS (3.3.91.97.00) – R\$ 107.299,59.

**3.5 - DESEMBOLSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (R\$ 2.290.706,13)**: Corresponde ao efetivamente pago referente as Consignações e Créditos a Receber, desconsiderados os lançamentos de estornos nas respectivas contas contábeis.

**3.6 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (R\$ 1.152.198,98)**, corresponde à devolução de saldo de repasse ao Poder Executivo.

**Nota nº 4 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (R\$ 194.917,37)**

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.

- R\$ 167.725,50 - Desembolso referente ao pagamento de despesas de capital resultantes da execução do orçamento de 2022; e
- R\$ 27.191,87 – Desembolso referente ao pagamento de despesas de capital resultante de restos a pagar do exercício de 2021.

O fluxo líquido das atividades de investimento foi deficitário, considerando que as despesas do Poder Legislativo são custeadas com as transferências recebidas do Poder Executivo, valores registrados à conta de Transferências Financeiras Recebidas, a qual integra o fluxo de caixa das atividades operacionais.

**Nota nº 5 - APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO**

DESCRIÇÃO	VALOR
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	0,00
2. Despesas pagas (Balanço Orçamentário)	11.931.920,53
3. Ingressos Extraorçamentários, inclusive repasses recebidos (Balanço Financeiro)	15.383.785,64
4. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro)	4.480,00
5. Dispêndios Extra orçamentários, inclusive repasses concedidos (BF)	3.493.807,12
6. Perdas de Investimentos do RPPS	0,00
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	(11.931.920,53)
8. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra orçamentária (3-4-5-6)	11.885.498,52
9. Variação do Período apurada (7-8)	46.422,01
10. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	46.422,01
11. Saldo financeiro do exercício anterior (Balanço Financeiro)	50.902,01
12. Caixa e Equivalente de caixa Inicial (DFC)	50.902,01
13. Saldo para o exercício seguinte (Balanço Financeiro)	4.480,00
14. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	4.480,00

Fonte: Contabilidade/SCPI

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

**Câmara Municipal de Ji-Paraná**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 5

Exercício de 2022

ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

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 os demonstrativos confirmam os registros contábeis correspondentes.

**Nota nº 6 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

O saldo desta conta deve conciliar com o valor da conta Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial.

DESCRIÇÃO	VALOR
1.Caixa e Equivalentes de Caixa (BP)	4.480,00
2.Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	4.480,00

Fonte: Contabilidade/SCPI

(BP) - Balanço Patrimonial

(DFC) - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

---

WELINTON FONSECA  
PRESIDENTE DA CAMARA  
CPF: 019.525.582-80

---

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORDENADORA GERAL DO CONTROLE INTERNO  
CPF: 673.251.732-53

---

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC-RO-004592/O-1

PORTARIAS

RESOLUÇÃO

PORTARIA N.º 004/SEMPLAN/PM/PJ/2023. Nomeia a servidora pública IZA DA COSTA ALMEIDA, para elaboração de análise de projeto PBA do Centro de Saúde da Mulher Ceci Cunha para AGEVISA.

RESOLUÇÃO Nº 003/AGERJ/2023. Altera a Resolução Nº 006/2022. O DIRETOR PRESIDENTE DA AGÊNCIA REGULADORA DOS SERVIÇOS PÚBLICOS DELEGADOS DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ - AGERJ, RONDÔNIA, no uso de suas atribuições legais que lhe são conferidas pela Lei Municipal 2.271, de 07 de março de 2012.

ESTADO DE RONDÔNIA Município de Ji-Paraná Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA. O valor a ser pago por hora trabalhada será de R\$ 115,00 (cento e quinze reais) para Médico Clínico Geral e Prestador de Serviços na Unidade de Terapia Intensiva, R\$ 130,00 (cento e trinta reais) para Médico Especialista, tendo como base de cálculo a Lei de nº 3355 de 2020, 3394 de 2021 e 3373 de 2021, conforme item 2 do Termo de Referência, Anexo 1 do Edital.

PORTARIA Nº 041, de 28 de fevereiro de 2023. A Secretária Municipal de Planejamento, considerando a vigência da Instrução Normativa n.º 001 alterada pela redação dada na IN n.º 002/CGM/2022, que institui as "atividades de gestor e fiscal de contratos", no âmbito da Prefeitura Municipal de Ji-Paraná sob autoridade de PEDRO CABEÇA SOBRINHO, Secretário Municipal de Planejamento, no uso das atribuições que lhe são conferidas por Lei e através do Decreto nº 2106/GAB/PM/PJ/2022.

RESOLUÇÃO Nº 004/AGERJ/2023. Considerando a necessidade do funcionamento da AGERJ; Considerando a necessidade de espaço amplo, boa localização e fácil acesso aos usuários, e; Considerando a Resolução Nº 006/2022.

CONTRATO N.º 115 QUE ENTRE SI CELEBRAM O MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ E A EMPRESA J C FERREIRA SERVIÇOS MÉDICOS PARA OS FINS QUE NAS CLÁUSULAS ABAIXO SE ESPECIFICAM. O MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ-RO, pessoa jurídica de direito público interno, inscrito no CNPJ/MF nº 04.092.872/0001-25, com sede e administração na Avenida Dois de Abril, n.º 1.701, Bairro Urupá, nesta cidade e comarca de Ji-Paraná, Estado de Rondônia neste ato, representado pelo Prefeito Municipal Senhor ISAU RAIMUNDO FONSECA, brasileiro solteiro agente político, portador da Cédula de Identidade n.º 000325085SP/RO, inscrito no Cadastro de Pessoas Físicas sob o n.º 286.283.732-88, a seguir denominado CONTRATANTE e, de outro lado, a EMPRESA J C FERREIRA SERVIÇOS MÉDICOS, inscrita no CNPJ sob n.º 47.175.570/0001-86, representada por JANE CRISTINA FERREIRA, brasileira, portadora da Cédula de Identidade de n.º 91297825 SSP/PR e inscrita no Cadastro de Pessoas Físicas sob o nº 009.981.638-37, a seguir denominada CONTRATADA, decorrente do Chamamento Público, Edital n.º 004/2021, nos termos da Lei n.º 8.666/93 e suas alterações, bem como pelo disposto no Processo administrativo n.º 7741/2021-SEMUSA, definidoras dos direitos, obrigações e responsabilidades das partes.

PORTARIA Nº 043, de 6 de março de 2023. A Secretária Municipal de Planejamento, considerando a vigência da Instrução Normativa n.º 002/CGM/2022, que institui as "atividades de gestor e fiscal de contratos", no âmbito da Prefeitura Municipal de Ji-Paraná sob autoridade de PEDRO CABEÇA SOBRINHO, Secretário Municipal de Planejamento, no uso das atribuições que lhe são conferidas por Lei e através do Decreto nº 2106/GAB/PM/PJ/2022.

PRORROGAÇÃO SEMUSA. ESTADO DE RONDÔNIA Município de Ji-Paraná Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA. PRIMEIRA PRORROGAÇÃO DE PRAZO E VALOR AO CONTRATO DE N.º 108, DE UM LADO O MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ E, DE OUTRO, A EMPRESA ANGELA CAVALCANTE SERVIÇOS MÉDICOS LTDA, NA FORMA ABAIXO.

CLÁUSULA PRIMEIRA - OBJETO. O presente Termo tem por finalidade a repactuação do Contrato com a Contratada a fim de enquadrá-la à realidade das prestações de serviços por ela assumida. Estima-se ao contrato o valor adicional de R\$ 46.000,00 (quarenta e seis mil reais), tendo como carga horária o total de 400 (quatrocentos) horas a serem prestadas em favor da Secretaria Municipal de Saúde de Ji-Paraná.

## DECRETOS

## DECRETO N. 0512, DE 06 DE MARÇO DE 2023

Nomeia Comissão Especial para elaborar proposta da Lei Diretrizes Orçamentárias (LDO/2024) e dá outras providências.

**O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**, Prefeito do Município de Ji-Paraná, no uso das atribuições legais que lhe confere o art. 39, da Lei Orgânica Municipal,

**Considerando** que o Poder Executivo Municipal deve elaborar a LDO/2024, nos termos da Constituição Federal, Lei Complementar 101/20, e Lei Orgânica do Município de Ji-Paraná e demais legislação e Normativas vigentes,

**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, e

**Considerando** solicitação do Secretário Municipal de Planejamento, através do Memorando n. 028/SEMPLAN/PLAN/2023,

**D E C R E T A:**

**Art. 1º** Fica nomeada comissão especial para elaborar proposta da Lei de Diretrizes Orçamentária (LDO/2024), composta pelos membros a seguir nominados:

- I - Pedro Cabeça Sobrinho - Presidente;
- II - Marcelo Aparecido de Oliveira - Membro;
- III - Francilane Magalhães Santos - Membro;
- IV - Roberta Santos Linhares - Membro;
- V - Kássia Desière da Silva - Membro;
- VI - Lourenzi Gomes da Silva - Membro;
- VII - Luiz Ricardo Ramos da Silva - Membro;
- VIII - Makkiwald Paiva Mugrave - Membro;
- IX - Ricardo de Sá Vieira - Membro;
- X - Leandro Antônio Kuticoski - Membro.

**Parágrafo Único.** A Comissão Especial deverá elaborar proposta da Lei de Diretrizes Orçamentária (LDO/2024), devendo observar o que preconiza o artigo 4º, III, "f" e artigo 44, da Lei Federal 10.257/2021, e artigos 29, XII, e 165, § 2º da Constituição Federal de 1988, bem como, demais legislação e Normativas vigentes sobre o tema.

**Art. 2º** Serão sem ônus para o Município de Ji-Paraná e considerados de relevância os trabalhos desenvolvidos pelos membros que integram a presente comissão especial.

**Art. 3º** A comissão especial deverá entregar a proposta de Lei da LDO, acompanhada de justificativa e do relatório das atividades desenvolvidas, impreterivelmente, **até o dia 10 de abril de 2023 no Gabinete do Prefeito** (impresso e no e-mail: [gabinete@ji-parana.ro.gov.br](mailto:gabinete@ji-parana.ro.gov.br)), tempo considerado hábil para cumprir prazo estabelecido na Lei Orgânica Municipal, art. 55, §9º, I (Emenda n. 020/2014).

**Art. 4º** Este decreto entra em vigor na data de sua publicação.

Palácio Urupá, aos 06 dias do mês de março de 2023.

ISAÚ FONSECA  
Prefeito

## DECRETO N. 0522, DE 07 DE MARÇO DE 2023

Exonera Andre Graebin, do cargo em comissão de Diretor do Departamento Administrativo, da Secretaria Municipal de Planejamento do Município de Ji-Paraná.

**O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**, no uso das atribuições legais que lhe confere o art. 39, da Lei Orgânica Municipal, e

**Considerando** o teor do Memorando n. 055/APOIOADM/SEMPLAN/2023,

**D E C R E T A:**

**Art. 1º** Fica exonerado **Andre Graebin**, do cargo em comissão de **Diretor do Departamento Administrativo**, da Secretaria Municipal de Planejamento do Município de Ji-Paraná.

**Art. 2º** Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos a contar de 08 de março de 2023.

Palácio Urupá, aos 07 dias do mês de março de 2023.

ISAÚ FONSECA  
Prefeito

## DECRETO Nº 0523, DE 07 DE MARÇO DE 2023

Nomeia Leonardo Pereira Camargo, para ocupar o cargo em comissão de Assistente de Engenharia, da Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos do Município de Ji-Paraná.

**O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**, no uso das atribuições legais que lhe confere o art. 39, da Lei Orgânica Municipal, e

**Considerando** o teor do Memorando n. 054/APOIOADM/SEMPLAN/2023,

**D E C R E T A:**

**Art. 1º** Fica nomeado **Leonardo Pereira Camargo**, para ocupar o cargo em comissão de **Assistente de Engenharia**, da Secretaria

Municipal de Obras e Serviços Públicos do Município de Ji-Paraná.

**Art. 2º** Este decreto entra em vigor nesta data.

Palácio Urupá, aos 07 dias do mês de março de 2023.

ISAÚ FONSECA  
Prefeito

## DECRETO N. 0524, DE 07 DE MARÇO DE 2023

Exonera Gilmar Kampin Katsuragi, do cargo em comissão de Assessor Técnico de Engenharia, da Secretaria Municipal de Saúde do Município de Ji-Paraná.

**O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**, no uso das atribuições legais que lhe confere o art. 39, da Lei Orgânica Municipal, e

**Considerando** o teor do Memorando n. 051/APOIOADM/SEMPLAN/2023,

**D E C R E T A:**

**Art. 1º** Fica exonerado **Gilmar Kampin Katsuragi**, do cargo em comissão de **Assessor Técnico de Engenharia**, da Secretaria Municipal de Saúde do Município de Ji-Paraná.

**Art. 2º** Este decreto entra em vigor nesta data.

Palácio Urupá, aos 07 dias do mês de março de 2023.

ISAÚ FONSECA  
Prefeito

## DECRETO N. 0525, DE 07 DE MARÇO DE 2023

Nomeia Richard Caick Jaconi Santos, para ocupar o cargo em comissão de Assessor Técnico de Engenharia, da Secretaria Municipal de Saúde do Município de Ji-Paraná.

**O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**, no uso das atribuições legais que lhe confere o art. 39, da Lei Orgânica Municipal, e

**Considerando** o teor do Memorando n. 052/APOIOADM/SEMPLAN/2023,

**D E C R E T A:**

**Art. 1º** Fica nomeado **Richard Caick Jaconi Santos**, para ocupar o cargo em comissão de **Assessor Técnico de Engenharia**, da Secretaria Municipal de Saúde do Município de Ji-Paraná.

**Art. 2º** Este decreto entra em vigor nesta data.

Palácio Urupá, aos 07 dias do mês de março de 2023.

ISAÚ FONSECA  
Prefeito

## DECRETO N. 0526, DE 07 DE MARÇO DE 2023

Nomeia Lucimere Stefanny Carminati Pani, para ocupar o cargo em comissão de Diretora do Departamento Administrativo, da Secretaria Municipal de Planejamento do Município de Ji-Paraná.

**O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ**, no uso das atribuições legais que lhe confere o art. 39, da Lei Orgânica Municipal, e

**Considerando** o teor do Memorando n. 056/APOIOADM/SEMPLAN/2023,

**D E C R E T A:**

**Art. 1º** Fica nomeada **Lucimere Stefanny Carminati Pani**, para ocupar o cargo em comissão de **Diretora do Departamento Administrativo**, da Secretaria Municipal de Planejamento do Município de Ji-Paraná.

**Art. 2º** Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos a contar de 08 de março de 2023.

Palácio Urupá, aos 07 dias do mês de março de 2023.

ISAÚ FONSECA  
Prefeito

## DECISÃO DO PREFEITO

**PROCESSO ADMINISTRATIVO: 1-12111/2022** (Volumes 1 e 2)  
**INTERESSADO:** Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos  
**ASSUNTO:** Registro de Preços para futura e eventual aquisição de insumos asfálticos e outros (pó de brita, brita e rachão)

Em cumprimento da determinação do item II, da R. Decisão Monocrática n. 00030/2023-GCWCS, **DETERMINO de forma incontinenti** que cumpra-se a obrigação de não fazer, deixando o Processo Administrativo n. 1-12111/2022 sobrestado no Gabinete até que seja proferido o julgamento de mérito no Processo n. 00004/2023 - TCERO, que tramita nesta Colenda Corte de Contas.

**Cumpra-se. Publique-se.**

Ji-Paraná, 03 de março de 2023.

ISAÚ FONSECA  
Prefeito

infrassados, os quais administrarão e fiscalizarão de forma permanente a prestação de serviço referente ao presente contrato, podendo proceder ao descumprimento, em caso de má prestação, verificada em processo administrativo específico, com garantia do contraditório e da ampla defesa.

## 6. CLÁUSULA SEXTA - DA EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS

O CONTRATADO terá que prestar serviços médicos no período de vigência do contrato, em quantidade, dias e horários estabelecidos na escala médica elaborada pelo Departamento de Saúde. Serão de inteira responsabilidade da CONTRATADA as obrigações pelos encargos previdenciários, fiscais, trabalhistas e comerciais e os danos causados diretamente aos pacientes, à CONTRATANTE ou a terceiros, resultantes da execução do contrato.

## 7. CLÁUSULA SÉTIMA - DA FISCALIZAÇÃO

Para a fiscalização deste contrato, o CONTRATANTE designará Comissão de Fiscalização do Conselho Municipal de Saúde, que deverá promover todas as ações necessárias ao fiel cumprimento das condições estipuladas no contrato.

Verificado o descumprimento do contrato, a Comissão deverá nomear o fato à deliberação superior para a adoção das medidas corretivas e punitivas aplicáveis, no caso de haver indícios de irregularidades pertinentes a prestação de serviços.

A fiscalização de que trata esta cláusula não exclui nem reduz a responsabilidade da CONTRATADA, pelos danos causados ao CONTRATANTE ou a terceiros, resultantes de ação ou omissão culposa ou dolosa de quaisquer de seus empregados ou prepostos.

## 8. CLÁUSULA OITAVA - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

As despesas decorrentes da contratação deste objeto constam (R\$110) da declaração de existência de recursos, de adequação com a lei orçamentária anual e de compatibilidade com o plano plurianual e com a lei de diretrizes orçamentária - Exercício 2021-2022, da seguinte forma:

10 Fundo Municipal de Saúde  
02 - PODER EXECUTIVO  
02 07 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  
02 07 03 BLOCO DE MANUTENÇÃO - ATENÇÃO PRIMÁRIA  
10 Saúde  
10 301 Atenção Básica  
10 301 0004 PAMBREVE - Prog. Atenção Medicina Preventiva  
10 301 0004 2101 0000 Manutenção dos Serviços da Atenção Básica da Saúde  
3 3.90.34.00 - OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO  
010 100 Atenção Primária - Principal

10 Fundo Municipal de Saúde  
02 - PODER EXECUTIVO  
02 07 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  
02 07 04 BLOCO DE MANUTENÇÃO - ATENÇÃO ESPECIALIZADA  
10 Saúde  
10 302 Assistência Hospitalar e Ambulatorial  
10 302 005 PAMCURA - Prog. Atenção Medicina Curativa  
10 302 0005 2100 0000 - Manutenção dos Serviços de Média e alta complexidade  
3 3.90.34.00 - OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO  
010 108 - MAC - Procedimentos.

## 9. CLÁUSULA NONA - VALOR E CONDIÇÕES DE PAGAMENTO

O valor a ser pago pelos serviços da CONTRATADA é o abaixo especificado. Valor total estimado do presente instrumento é de R\$ 63.260,00 (sessenta e três mil e duzentos e cinquenta reais), estimando-se a carga horária em 550 (quinhentos e cinquenta) horas a serem

prestadas pela contratada em favor da Secretaria Municipal de Saúde.

O pagamento será efetuado pela Secretaria Municipal de Fazenda diretamente à CONTRATADA e deverá ocorrer até 30 (trinta) dias após a prestação dos serviços objeto deste instrumento, conforme nota fiscal emitida de acordo com item 2º da Cláusula Sétima.

O valor a ser pago por hora trabalhada será de R\$ 115,00 (cento e quinze reais) para Médico Clínico Geral e R\$ 130,00 (cento e trinta reais) para Médico Especialista e Prestador de Serviços na Unidade de Terapia Intensiva, tendo como base de cálculo a Lei de nº 3355 de 2020, 3394 de 2021 e 3373 de 2021, conforme item 2 do Termo de Referência, Anexo I do Edital.

§1º O pagamento pela prestação dos serviços será realizado mensalmente no mês subsequente ao início da prestação dos serviços e será remunerado de acordo com a quantidade de horas trabalhadas, comprovadas mediante a apresentação de folha de presença devidamente assinada com a data e horário de trabalho e abonada pela direção do estabelecimento.

§2º O CONTRATANTE reterá o valor referente a impostos incidentes sobre os serviços prestados, de acordo com a legislação vigente.

§3º O pagamento será realizado através de depósito em conta corrente indicada pelo credenciado.

§4º Os pagamentos não realizados dentro do prazo motivados pela CONTRATADA, não serão geradores de direito a reajustamento de preços ou a atualização monetária.

## 10. CLÁUSULA DÉCIMA - DAS SANÇÕES ADMINISTRATIVAS

Pela inexecução total ou parcial do contrato o CONTRATANTE poderá, garantida a ampla e prévia defesa, aplicar à CONTRATADA as penalidades previstas na Lei Federal n. 8.666/93 e demais normas cogentes.

I. Advertência, quando a gravidade da inexecução do contrato não justificar a imposição de penalidade mais grave.

II. Multa moratória de 0,3% por dia de atraso e por ocorrência de fato em desacordo com o proposto e o estabelecido no edital até o máximo de 10% sobre o valor da quantidade de horas trabalhada no mês.

III. Multa compensatória de 10% (dez por cento) sobre o valor da quantidade de horas trabalhadas, em caso de inexecução total ou parcial do objeto contratado.

IV. Abertura de processo para averiguação do descumprimento do objeto.

V. Pelo descumprimento das demais condições fixadas no Edital e no contrato e não abrangidas pelas alíneas anteriores, multa de 10% (dez por cento) sobre o valor total, para cada evento, devidamente atualizado.

VI. As penalidades só serão aplicadas se ocorrer fortuito ou força maior, devidamente comprovado, a critério da autoridade competente do CONTRATANTE.

VII. Para a aplicação das penalidades previstas, a CONTRATADA será notificada para apresentação de defesa prévia, no prazo de 5 (cinco) dias úteis, contados da notificação.

VIII. As penalidades previstas são independentes entre si, podendo as multas serem aplicadas cumulativamente com as demais sanções, sem prejuízo de outras medidas cabíveis.

IX. No caso de aplicação cumulativa de sanções, o Ordenador de Despesa do Município ao decidir, fará a devida fundamentação para aplicação das sanções cumuladas.

X. O prazo para apresentação de recursos das penalidades aplicadas é de 5 (cinco) dias úteis, contados da intimação do ato.

XI. Após a aplicação de qualquer penalidade, o CONTRATANTE comunicará por escrito à CONTRATADA e providenciará a publicação no Diário Oficial do Município, constando o fundamento legal da punição.

XII. Faz parte integrante como penalidade da CONTRATADA, o capítulo 13 do termo de referência, independente de transcrição.

## 11. CLÁUSULA DÉCIMA PRIMEIRA - DA SUBCONTRATAÇÃO

É vedado à CONTRATADA a subcontratação total do objeto deste contrato, ou a cessão ou transferência do contrato, ainda que parcial, para outra empresa, sendo nulo de pleno direito qualquer ato nesse sentido, além de constituir infração passível das imposições legais.

## 12. CLÁUSULA DÉCIMA SEGUNDA - DA RESCISÃO DO CONTRATO

O contrato poderá ser rescindido por uma das partes, observadas as circunstâncias descritas nos artigos 77, 78, 79 da Lei Federal n. 8.666/93 e alterações.

A administração, a qualquer tempo, poderá promover a rescisão unilateral do contrato observada as hipóteses descritas nos incisos I a XII e XVII do artigo 78 da Lei n. 8.666/93.

No caso de rescisão provocada por inadimplemento da CONTRATADA, o CONTRATANTE poderá reter, cautelarmente, os créditos decorrentes do contrato até o valor dos prejuízos causados, já calculados ou estimados.

Fica expressamente acordado que, em caso de rescisão, nenhuma remuneração será cabível, a não ser o ressarcimento de despesas autorizadas pelo CONTRATANTE e, comprovadamente realizadas pela CONTRATADA, previstas no presente contrato.

## 13. CLÁUSULA DÉCIMA TERCEIRA - DAS ALTERAÇÕES

O presente contrato poderá ser alterado, mediante concordância de ambas as partes para ajuste de condições supervenientes que impliquem em modificações nos casos previstos no edital do Chamamento Público 004/2021 e no termo de referência.

14. CLÁUSULA DÉCIMA QUARTA - DA LEGISLAÇÃO APLICÁVEL E DOS CASOS OMISSOS

A legislação aplicável a este contrato é a Lei Federal n. 8.666/1993 e suas alterações, os casos omissos ou situações não explicitadas nas cláusulas deste contrato ou na referida Lei serão decididos pelo CONTRATANTE, segundo os demais regulamentos e normas administrativas e subsidiariamente pelas normas e princípios gerais dos contratos.

## 15. CLÁUSULA DÉCIMA QUINTA - DO FORO

As partes elegem o Foro da Comarca de Ji-Paraná/RO, em detrimento de qualquer outro por mais privilegiado que seja para julgar toda e qualquer demanda oriunda do presente contrato.

Para firma e como prova do acordado é lavrado o presente CONTRATO, digitado em 5 (cinco) laudas, sem erros, emendas ou rasuras, que depois de lido e achado conforme, é assinado pelas partes, para que produza todos os efeitos legais em direito admitidos, dele sendo extraídas as cópias que se fizerem necessárias para sua publicação e execução.

Ji-Paraná, 06 de fevereiro de 2023.

CONTRATANTE - MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ/RO  
CNPJ nº 04.002.872/0001-25  
ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA  
Prefeito

CONTRATADA - EMPRESA J.C.FERRAZ SERVIÇOS MÉDICOS.  
Inscrita no CNPJ sob nº 47.175.570/0001-86.  
Representante Legal

MARIA EDENITE DE AQUINO BARROSO  
Secretária Municipal de Saúde  
Decreto nº 252 DE 26 DE JANEIRO DE 2023.

RELISSEI SOUZA SOARES  
Gestor de Contrato de Serviços Médicos  
Portaria nº 454/2023-SEMUS/2023

CLAUDIO GABRIEL COSTA DE SOUSA  
Assessoria Jurídica da Secretaria de Saúde  
Decreto nº 1002/2023-SEMUS/2023.