



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 XIX- DIÁRIO OFICIAL NÚMERO 4211

Ji-Paraná (RO), 07 de março de 2024

SUMÁRIO

| | |
|---|----------|
| BALANÇO CONSOLIDADO..... | PÁG. 01 |
| BALANÇO DA CÂMARA MUNICIPAL..... | PÁG. 29 |
| BALANÇO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE..... | PÁG. 52 |
| BALANÇO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL..... | PÁG. 107 |
| FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE..... | PÁG. 139 |
| BALANÇO DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA..... | PÁG. 168 |
| BALANÇO DA FUNDAÇÃO CULTURAL..... | PÁG. 179 |
| BALANÇO DA AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO..... | PÁG. 205 |
| BALANÇO DA AGERJI..... | PÁG. 239 |
| BALANÇO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE JI-PARANA..... | PÁG. 261 |
| AVISO DE LICITAÇÃO..... | PÁG. 292 |
| AVISO DE DISPENSA..... | PÁG. 292 |
| AVISO DE REAGENDAMENTO..... | PÁG. 292 |
| TERMO DE PARALISAÇÃO..... | PÁG. 292 |
| TERMO DE INEXIGIBILIDADE..... | PÁG. 293 |
| ORDEM DE SERVIÇO..... | PÁG. 293 |
| RESOLUÇÃO..... | PÁG. 295 |
| PORTARIAS..... | PÁG. 296 |

BALANÇO CONSOLIDADO

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 2

CONSOLIDADO

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|--|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) | 462.042.530,78 | 502.819.301,82 | 525.870.345,63 | 23.051.043,81 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 94.480.459,83 | 94.480.459,83 | 97.575.033,40 | 3.094.573,57 |
| Impostos | 77.840.332,46 | 77.840.332,46 | 84.020.481,98 | 6.180.149,52 |
| Taxas | 16.640.127,37 | 16.640.127,37 | 13.554.551,42 | -3.085.575,95 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 31.884.615,14 | 32.903.535,14 | 38.607.717,62 | 5.704.182,48 |
| Contribuições Sociais | 25.553.499,20 | 25.553.499,20 | 30.758.147,35 | 5.204.648,15 |
| Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública | 6.331.115,94 | 7.350.035,94 | 7.849.570,27 | 499.534,33 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 37.622.502,21 | 37.625.622,20 | 56.358.458,20 | 18.732.836,00 |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | 7.300.995,41 | 7.300.995,41 | 30.129,78 | -7.270.865,63 |
| Valores Mobiliários | 30.238.067,62 | 30.241.187,61 | 56.307.128,42 | 26.065.940,81 |
| Exploração de Recursos Naturais | 83.439,18 | 83.439,18 | 21.200,00 | -62.239,18 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 6.062.538,37 | 6.062.538,37 | 3.975.242,26 | -2.087.296,11 |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | 6.062.538,37 | 6.062.538,37 | 3.924.097,59 | -2.138.440,78 |
| Outros Serviços | 0,00 | 0,00 | 51.144,67 | 51.144,67 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 283.391.465,80 | 323.146.196,85 | 319.497.317,90 | -3.648.878,95 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 117.424.073,79 | 148.024.681,81 | 155.413.652,13 | 7.388.970,32 |
| Transferências do Estado e de suas Entidades | 101.137.362,36 | 110.281.743,54 | 103.483.366,12 | -6.798.377,42 |
| Transferências de Instituições Privadas | 25.000,00 | 25.000,00 | 550.110,00 | 525.110,00 |
| Transferências de Outras Instituições Públicas | 64.635.029,65 | 64.644.771,50 | 59.883.677,14 | -4.761.094,36 |
| Demais Transferências Correntes | 170.000,00 | 170.000,00 | 166.512,51 | -3.487,49 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 8.600.949,43 | 8.600.949,43 | 9.856.576,25 | 1.255.626,82 |
| Multas administrativas, contratuais e judiciais | 1.710.527,73 | 1.710.527,73 | 1.305.488,74 | -405.038,99 |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos | 897.727,74 | 897.727,74 | 610.804,50 | -286.923,24 |
| Demais Receitas Correntes | 5.992.693,96 | 5.992.693,96 | 7.940.283,01 | 1.947.589,05 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | 119.515.469,22 | 126.765.886,52 | 36.272.995,54 | -90.492.890,98 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 | 9.787.053,74 | -20.212.946,26 |
| Operações de Crédito | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 | 9.787.053,74 | -20.212.946,26 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 89.515.469,22 | 96.765.886,52 | 26.485.941,80 | -70.279.944,72 |
| Transferências da União e suas Entidades | 80.842.847,47 | 88.093.264,77 | 23.370.154,78 | -64.723.109,99 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 8.672.621,75 | 8.672.621,75 | 3.115.787,02 | -5.556.834,73 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 581.558.000,00 | 629.585.188,34 | 562.143.341,17 | -67.441.847,17 |
| 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) | 581.558.000,00 | 629.585.188,34 | 562.143.341,17 | -67.441.847,17 |
| DÉFICIT (VI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 581.558.000,00 | 629.585.188,34 | 562.143.341,17 | -67.441.847,17 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | 0,00 | 136.726.197,34 | 136.726.197,34 | 0,00 |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Financeiro | 0,00 | 136.726.197,34 | 136.726.197,34 | 0,00 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2 de 2

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL (c) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i) | SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g) |
|---|-----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------|
| DESPESAS CORRENTES (VIII) | 393.907.001,11 | 508.188.978,58 | 455.572.499,98 | 445.069.278,41 | 430.061.752,67 | 52.616.478,60 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 228.185.316,73 | 236.364.712,83 | 224.557.192,40 | 224.557.192,40 | 224.540.016,22 | 11.807.520,43 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 562.400,00 | 3.063.274,68 | 2.919.321,62 | 2.919.321,62 | 2.919.321,62 | 143.953,06 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 165.159.284,38 | 268.760.991,07 | 228.095.985,96 | 217.592.764,39 | 202.602.414,83 | 40.665.005,11 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 154.905.185,33 | 229.485.372,13 | 88.603.382,02 | 56.439.860,49 | 53.929.181,16 | 140.881.990,11 |
| INVESTIMENTOS | 148.050.785,33 | 222.034.820,66 | 82.556.887,73 | 50.393.366,20 | 47.882.686,87 | 139.477.932,93 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 6.854.400,00 | 7.450.551,47 | 6.046.494,29 | 6.046.494,29 | 6.046.494,29 | 1.404.057,18 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X) | 4.135.143,16 | 26.364,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.364,57 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) | 552.947.329,60 | 737.700.715,28 | 544.175.882,00 | 501.509.138,90 | 483.990.933,83 | 193.524.833,28 |
| 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) | 552.947.329,60 | 737.700.715,28 | 544.175.882,00 | 501.509.138,90 | 483.990.933,83 | 193.524.833,28 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 17.967.459,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 552.947.329,60 | 737.700.715,28 | 562.143.341,17 | 501.509.138,90 | 483.990.933,83 | 193.524.833,28 |
| RESERVA DO RPPS | 28.610.670,40 | 28.610.670,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.610.670,40 |

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 | 4.691.955,63 | 4.682.787,94 | 4.681.085,94 | 9.167,69 | 1.702,00 |
| 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 | 4.691.955,63 | 4.682.787,94 | 4.681.085,94 | 9.167,69 | 1.702,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 13.474.472,40 | 9.396.166,71 | 9.396.166,71 | 4.078.305,69 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 13.474.472,40 | 9.396.166,71 | 9.396.166,71 | 4.078.305,69 | 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 | 18.166.428,03 | 14.078.954,65 | 14.077.252,65 | 4.087.473,38 | 1.702,00 |

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 | 42.452,62 | 11.149.154,78 | 10.820.852,60 | 2.767,54 | 367.987,26 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 8.992,15 | 151.001,12 | 126.916,09 | 0,00 | 33.077,18 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 33.460,47 | 10.998.153,66 | 10.693.936,51 | 2.767,54 | 334.910,08 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 486.313,93 | 5.074.531,53 | 5.074.531,53 | 0,00 | 486.313,93 |
| INVESTIMENTOS | 486.313,93 | 5.074.531,53 | 5.074.531,53 | 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 |
| TOTAL | 528.766,55 | 16.223.686,31 | 15.895.384,13 | 2.767,54 | 854.301,19 |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
 CRC-RO Nº 3460/O-8



Diário Oficial

ELETRÔNICO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ

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

Coordenação: **Gabinete do Prefeito**
 Realização: **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: decom@ji-parana.ro.gov.br
 Página eletrônica: www.ji-parana.ro.gov.br

Todas as matérias para serem publicadas neste Diário Oficial devem ser entregues à Assessoria de Comunicação imprimeiramente até as 13 horas. "Conforme Portaria Nº 011/GAB/PM/JP/2018"

Isaú Fonseca
 Prefeito

Rodrigo Sampaio de Souza
 Procuradoria-Geral do Município

Jônatas França Paiva
 Secretária Municipal de Administração

Pedro Cabeça Sobrinho
 Secretária Municipal de Planejamento

Marcelo Barbisan de Souza
 Secretária Municipal de Saúde

Lorenil Gomes da Silva
 Secretária Municipal de Obras e Serviços Públicos

Joanita Freitas do N. Gonçalves
 Secretária Mun. de Regularização Fundiária e Habitação

Ison Moraes de Oliveira
 Controladoria Geral do Município

Eliane Santos Silva
 Secretária Municipal de Fazenda

Juscélia Costa Dallapicola
 Secretária Municipal de Agricultura e Pecuária

Klecius Modesto de Araújo
 Secretária Municipal de Indústria e Comércio

Marcos Pereira dos Santos
 Secretária Municipal de Educação

Adam Alcantara
 Secretária Municipal de Meio Ambiente

Breno Keynes Miranda de Oliveira
 Secretária Municipal de Esportes e Lazer

Mirian Madalon Vitorino de Oliveira Paiva
 Secretária Municipal de Assistência Social e da Família

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

Paulo Sérgio de Moura
 Autarquia Municipal de Trânsito e Transporte

Maria da Penha Nardi
 Secretário de Desenvolvimento e Assuntos Estratégicos

Adriel Fonseca
 Fundação Cultural

Ewerton Aurélio de Souza Guedes
 Secretário de Governo

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

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

Fernando Fernandes
 Superintendência de Compras e Licitações

Édison Fidelis de Souza
 Corregedoria Geral do Município

Wilson Neves de Oliveira
 Coordenadoria de Comunicação Social

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

CONSOLIDADO

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | | | |
|--|------|-----------------------|-----------------------|---|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 562.143.341,17 | 569.977.835,11 | DESPA ORÇAMENTÁRIA | | 544.175.882,00 | 488.120.779,83 |
| ORDINÁRIO | | 248.852.580,34 | 247.927.844,23 | ORDINÁRIO | | 278.586.389,28 | 278.742.505,43 |
| | | 248.852.580,34 | 247.927.844,23 | | | 278.586.389,28 | 278.742.505,43 |
| VINCULADO | | 313.290.760,83 | 322.049.990,88 | VINCULADO | | 265.589.492,72 | 209.378.274,40 |
| TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS | | 60.262.059,49 | 51.806.168,45 | ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA à COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA ENFERM | | 3.415.367,79 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR | | 439.329,26 | 0,00 | DEMAIS TRANSFERÊNCIAS OBRIGATÓRIAS NãO DECORRENTES DE REPARTIÇÕES DE RECEITAS. | | 1.537.111,18 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | | 1.134.704,63 | 1.181.828,62 | OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO | | 18.382.226,55 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE) | | 3.340,53 | 2.987,06 | OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS | | 20.072.467,89 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE) | | 1.216.471,83 | 854.812,41 | OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU REPASSES DA UNIÃO | | 0,00 | 15.643.194,60 |
| TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE) | | 272.007,69 | 174.031,77 | OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU REPASSES DOS ESTADOS | | 0,00 | 6.143.370,30 |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE | | 700.418,17 | 382.009,20 | OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE | | 29.362,65 | 235.519,76 |
| TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS à EDUCAÇÃO | | 6.248.549,23 | 5.871.054,50 | OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS | | 46.345,50 | 0,00 |
| TRANSF. FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS D | | 72.356.496,66 | 69.512.166,24 | OUTROS RECURSOS VINCULADOS | | 0,00 | 713.770,72 |
| TRANSF. FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS | | 7.010.375,99 | 622.330,69 | OUTROS RECURSOS VINCULADOS à SAÚDE | | 0,00 | 0,77 |
| TRANSF. FUNDO A FUNDO RECURSOS SUS PROVENIENTES GOVERNO FEDERAL-BLOCO MANUT. AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS SAÚDE-RECURSOS DEST | | 0,00 | 1.776.734,08 | RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP | | 7.491.784,83 | 5.227.923,62 |
| TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DOS AGENTES | | 6.782.508,00 | 2.027.722,85 | RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 12.448.203,07 | 8.806.990,00 |
| ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA à COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA ENFERM | | 3.965.073,93 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS | | 378.661,08 | 23.349,33 |
| TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL | | 11.207.673,20 | 12.061.568,54 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 14.603.236,13 | 12.760.268,01 |
| TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS à | | 511.602,77 | 91.202,64 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 2.161.302,76 | 3.020.459,79 |
| | | | | RECURSOS VINCULADOS AO TRãNSITO | | 1.267.014,28 | 704.487,00 |
| | | | | TRANSF. FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS | | 0,00 | 2.133.538,57 |
| | | | | TRANSF. FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS D | | 0,00 | 71.941.907,80 |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
CRC-RO Nº 3460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
26/02/2024 11:24

Usuário: ANTONIO AGUIAR DE SOUSA FILHO

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

CONSOLIDADO

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | | | |
|---|------|-----------------------|-----------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| SAÚDE | | | | TRANSF. FUNDO A FUNDO RECURSOS SUS PROVENIENTES GOVERNO FEDERAL-BLOCO MANUT. AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS SAÚDE-RECURSOS DEST | | 0,00 | 4.548.849,35 |
| TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS à SAÚDE | | 13,33 | 11,57 | PÚBLICOS SAÚDE-RECURSOS DEST | | 0,00 | 1.090.213,57 |
| OUTROS RECURSOS VINCULADOS à SAÚDE | | 2.613,89 | 2.030,32 | TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATURAL | | 2.182.229,37 | 2.349.249,97 |
| TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS | | 5.532.474,02 | 2.250.718,32 | TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS | | 839.451,37 | 1.355.364,97 |
| TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 665.860,59 | 689.014,26 | TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 920.223,20 | 3.461.102,79 |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO | | 16.637.023,78 | 15.536.044,44 | TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | | 9.155.806,42 | 0,00 |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS | | 12.172.428,80 | 80.325.379,95 | TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO | | 2.043,92 | 126.973,31 |
| TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATURAL | | 0,00 | 1.090.213,57 | TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020 | | 1.225.894,00 | 932.943,20 |
| TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO | | 6.506.312,08 | 4.647.140,12 | TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE) | | 288.206,86 | 402.807,58 |
| TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020 | | 23,37 | 3.454,32 | TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE) | | 9.416.883,96 | 2.133.120,23 |
| DEMAIS TRANSFERÊNCIAS OBRIGATÓRIAS NãO DECORRENTES DE REPARTIÇÕES DE RECEITAS. | | 1.537.111,18 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS à EDUCAÇÃO | | 0,00 | 327.190,02 |
| TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 5º - AUDIOVISUAL | | 816.152,74 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E OUTROS REPASSES VINCULADOS à SAÚDE | | 439.329,26 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 8º - DE MAIS SETORES DA CULTURA | | 330.612,38 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR | | 60.003.778,32 | 51.640.176,59 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS | | 46.273,39 | 93.127,35 | TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS | | 17.919,69 | 191.041,66 |
| RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP | | 8.098.822,04 | 6.017.377,82 | TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS à SAÚDE | | 11.777.952,49 | 11.008.786,68 |
| RECURSOS VINCULADOS AO TRãNSITO | | 621.841,27 | 1.066.072,06 | TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL | | 0,00 | 472.342,82 |
| RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 10.353.697,17 | 10.032.878,93 | TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVI | | 1.287.584,14 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS | | 2.502.805,66 | 2.046.475,50 | TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVI | | 79.453.118,23 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 70.900.844,13 | 48.935.546,41 | TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS | | | |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 4.455.239,63 | 2.949.888,89 | | | | |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 135.887.424,78 | 109.867.067,62 | | | | |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 135.887.424,78 | 109.867.067,62 | | | | |
| REPASSE RECEBIDO | | 135.887.424,78 | 109.867.067,62 | | | | |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 122.685.117,82 | 88.151.503,78 | | | | |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 60.184.948,17 | 34.390.114,34 | | | | |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
CRC-RO Nº 3460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
26/02/2024 11:24

Usuário: ANTONIO AGUIAR DE SOUSA FILHO

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

CONSOLIDADO

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|---|------|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 42.666.743,10 | 18.166.428,03 | PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS | | | |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 17.518.205,07 | 16.223.686,31 | TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DOS AGENTES | 6.745.987,78 | | 1.983.331,39 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 62.076.064,03 | 53.430.631,71 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | 135.887.424,78 | | 109.867.067,62 |
| ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | | 1.014.807,75 | 371.590,32 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | 135.887.424,78 | | 109.867.067,62 |
| PENSAO ALIMENTICIA | | 567.070,90 | 471.208,60 | REPASSE CONCEDIDO | 135.887.424,78 | | 109.867.067,62 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 466.775,87 | 440.099,65 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | 92.471.861,99 | | 88.421.112,80 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 15.679.339,60 | 13.236.706,87 | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR | 29.972.636,78 | | 34.660.567,87 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 1.449.445,03 | 1.816.161,13 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | 14.077.252,65 | | 24.486.886,36 |
| DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL | | 0,00 | 2.260,56 | RP PROCESSADOS PAGOS | 15.895.384,13 | | 10.173.681,51 |
| DEPOSITOS E CAUÇÕES | | 944,44 | 1.225,08 | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | 62.075.119,59 | | 53.429.787,20 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 14.832.713,20 | 13.498.967,35 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 6.733.293,93 | | 4.739.184,82 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 12.395.329,12 | 10.567.727,28 | DEPOSITOS E CAUÇÕES | 0,00 | | 380,57 |
| ISS | | 3.235.317,84 | 3.089.630,59 | DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL | 0,00 | | 2.260,56 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 6.733.293,93 | 4.739.184,82 | ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | 1.014.807,75 | | 371.590,32 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 5.082.796,10 | 4.992.549,21 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 12.395.329,12 | | 10.567.727,28 |
| ISS | | 618.230,25 | 203.320,25 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 5.082.796,10 | | 4.992.549,21 |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 424.105,62 | 330.757,73 | ISS | 3.235.317,84 | | 3.089.630,59 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 137.928,50 | 149.175,87 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 1.449.445,03 | | 1.816.161,13 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 286.177,12 | 181.581,86 | PENSAO ALIMENTICIA | 567.070,90 | | 471.208,60 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 489.441.296,10 | 407.853.849,84 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 15.679.339,60 | | 13.236.706,87 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 245.701.085,25 | 195.686.445,78 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 466.775,87 | | 440.099,65 |
| CONTA ÚNICA RPPS | | 1.222,89 | 2.490,92 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 14.832.713,20 | | 13.498.967,35 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 30.737.973,93 | 195.683.954,86 | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | 424.105,62 | | 330.757,73 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 210.428.599,79 | 0,00 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 137.928,50 | | 149.175,87 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 1.281.581,55 | 0,00 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | 286.177,12 | | 181.581,86 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO | | 3.251.707,09 | 0,00 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | 537.622.011,10 | | 489.441.296,10 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 243.740.210,85 | 212.167.404,06 | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 232.115.954,68 | | 245.701.085,25 |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | 205.224.319,40 | 163.224.063,29 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 202.710.361,38 | | 210.428.599,79 |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | 6.696.173,39 | 13.193.128,45 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - | 0,00 | | 3.251.707,09 |
| APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | 1.309.258,61 | 6.281.224,06 | | | | |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
CRC-RO Nº 3460/O-8Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
26/02/2024 11:24

Usuário: ANTONIO AGUIAR DE SOUSA FILHO

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

CONSOLIDADO

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|---|------|-------------------------|-------------------------|---|-------------------------|-----------------|-------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | 22.229.584,65 | 19.837.251,23 | FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO | | | |
| APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | 4.096.682,58 | 4.096.682,58 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | 16.810,06 | | 1.281.581,55 |
| APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS | | 4.184.192,22 | 5.535.054,45 | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | 28.025.476,72 | | 30.737.973,93 |
| TOTAL | | 1.310.157.179,87 | 1.175.850.256,35 | CONTA ÚNICA RPPS | 1.363.306,52 | | 1.222,89 |
| | | | | INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | 305.506.056,42 | | 243.740.210,85 |
| | | | | APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS | 7.759.144,21 | | 4.184.192,22 |
| | | | | APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | 1.635.548,05 | | 1.309.258,61 |
| | | | | APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | 31.157.297,06 | | 22.229.584,65 |
| | | | | APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | 4.096.682,58 | | 4.096.682,58 |
| | | | | APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | 252.507.618,17 | | 205.224.319,40 |
| | | | | APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | 8.349.766,35 | | 6.696.173,39 |
| | | | | TOTAL | 1.310.157.179,87 | | 1.175.850.256,35 |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
CRC-RO Nº 3460/O-8Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
26/02/2024 11:24

Usuário: ANTONIO AGUIAR DE SOUSA FILHO

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

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 | 282.935.845,23 | 34.083.264,89 | 248.852.580,34 | 280.551.078,54 | 32.623.234,31 | 247.927.844,23 |
| 1 VINCULADO | 313.290.760,83 | 0,00 | 313.290.760,83 | 322.049.990,88 | 0,00 | 322.049.990,88 |
| 540 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS | 60.262.059,49 | 0,00 | 60.262.059,49 | 51.806.168,45 | 0,00 | 51.806.168,45 |
| 543 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO - VAAR | 439.329,26 | 0,00 | 439.329,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 550 TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | 1.134.704,63 | 0,00 | 1.134.704,63 | 1.181.828,62 | 0,00 | 1.181.828,62 |
| 551 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE) | 3.340,53 | 0,00 | 3.340,53 | 2.987,06 | 0,00 | 2.987,06 |
| 552 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE) | 1.216.471,83 | 0,00 | 1.216.471,83 | 854.812,41 | 0,00 | 854.812,41 |
| 553 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE) | 272.007,69 | 0,00 | 272.007,69 | 174.031,77 | 0,00 | 174.031,77 |
| 569 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE | 700.418,17 | 0,00 | 700.418,17 | 382.009,20 | 0,00 | 382.009,20 |
| 571 TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO | 6.248.549,23 | 0,00 | 6.248.549,23 | 5.871.054,50 | 0,00 | 5.871.054,50 |
| 600 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE | 72.356.496,66 | 0,00 | 72.356.496,66 | 69.512.166,24 | 0,00 | 69.512.166,24 |
| 601 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE | 7.010.375,99 | 0,00 | 7.010.375,99 | 622.330,69 | 0,00 | 622.330,69 |
| 602 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO | | | 0,00 | 1.776.734,08 | | 1.776.734,08 |
| 604 TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DOS AGENTES DE COMBATE ÀS ENDEMIAS | 6.782.508,00 | 0,00 | 6.782.508,00 | 2.027.722,85 | 0,00 | 2.027.722,85 |
| 605 ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIAO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEM. | 3.965.073,93 | 0,00 | 3.965.073,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 621 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL | 11.207.673,20 | 0,00 | 11.207.673,20 | 12.061.568,54 | 0,00 | 12.061.568,54 |
| 631 TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE | 511.602,77 | 0,00 | 511.602,77 | 91.202,64 | 0,00 | 91.202,64 |
| 632 TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE | 13,33 | 0,00 | 13,33 | 11,57 | 0,00 | 11,57 |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
CRC-RO Nº 3460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2646 - 19642)
26/02/2024 11:23

Usuário: ANTONIO AGUIAR DE SOUSA FILHO

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

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) |
| 659 OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | 2.613,89 | 0,00 | 2.613,89 | 2.030,32 | 0,00 | 2.030,32 |
| 660 TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS | 5.532.474,02 | 0,00 | 5.532.474,02 | 2.250.718,32 | 0,00 | 2.250.718,32 |
| 661 TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL | 665.860,59 | 0,00 | 665.860,59 | 689.014,26 | 0,00 | 689.014,26 |
| 700 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIAO | 16.637.023,78 | 0,00 | 16.637.023,78 | 15.536.044,44 | 0,00 | 15.536.044,44 |
| 701 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS | 12.172.428,80 | 0,00 | 12.172.428,80 | 80.325.379,95 | 0,00 | 80.325.379,95 |
| 704 TRANSFERÊNCIA DA UNIAO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATURAL | | | 0,00 | 1.090.213,57 | | 1.090.213,57 |
| 706 TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIAO | 6.506.312,08 | 0,00 | 6.506.312,08 | 4.647.140,12 | 0,00 | 4.647.140,12 |
| 707 TRANSFERÊNCIAS DA UNIAO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020 | 23,37 | 0,00 | 23,37 | 3.454,32 | 0,00 | 3.454,32 |
| 711 DEMAIS TRANSFERÊNCIAS OBRIGATORIAS NÃO DECORRENTES DE REPARTIÇÕES DE RECEITAS. | 1.537.111,18 | 0,00 | 1.537.111,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 715 TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 5º - AUDIOVISUAL | 816.152,74 | 0,00 | 816.152,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 716 TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA | 330.612,38 | 0,00 | 330.612,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 749 OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS | 46.273,39 | 0,00 | 46.273,39 | 93.127,35 | 0,00 | 93.127,35 |
| 751 RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP | 8.098.822,04 | 0,00 | 8.098.822,04 | 6.017.377,82 | 0,00 | 6.017.377,82 |
| 752 RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO | 621.841,27 | 0,00 | 621.841,27 | 1.066.072,06 | 0,00 | 1.066.072,06 |
| 754 RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 10.353.697,17 | 0,00 | 10.353.697,17 | 10.032.878,93 | 0,00 | 10.032.878,93 |
| 759 RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS | 2.502.805,66 | 0,00 | 2.502.805,66 | 2.046.475,50 | 0,00 | 2.046.475,50 |
| 800 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | 70.900.844,13 | 0,00 | 70.900.844,13 | 48.935.546,41 | 0,00 | 48.935.546,41 |
| 802 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | 4.455.239,63 | 0,00 | 4.455.239,63 | 2.949.888,89 | 0,00 | 2.949.888,89 |
| TOTAL | 596.226.606,06 | 34.083.264,89 | 562.143.341,17 | 602.601.069,42 | 32.623.234,31 | 569.977.835,11 |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
CRC-RO Nº 3460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2646 - 19642)
26/02/2024 11:23

Usuário: ANTONIO AGUIAR DE SOUSA FILHO

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 |
| ATIVO CIRCULANTE | | 554.717.427,22 | 518.766.930,34 | PASSIVO CIRCULANTE | | 31.468.423,14 | 30.369.819,60 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 232.115.954,68 | 245.701.085,25 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 7.986.557,82 | 7.810.150,21 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 232.115.954,68 | 245.701.085,25 | PESSOAL A PAGAR | | 7.637.789,67 | 7.474.150,21 |
| CONTA ÚNICA RPPS | F | 1.363.306,52 | 1.222,89 | PESSOAL A PAGAR | F | 82.276,78 | 20.800,00 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | F | 28.025.476,72 | 30.737.973,93 | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL | F | 1.062.987,54 | 99.368,82 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | F | 202.710.361,38 | 210.428.599,79 | PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO | F | 10.589,37 | 0,00 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - | F | 16.810,06 | 1.281.581,55 | PRECATÓRIOS | | | |
| TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | | | PESSOAL A PAGAR | P | 4.201.935,98 | 4.453.981,39 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - | F | 0,00 | 3.251.707,09 | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL | P | 2.280.000,00 | 2.900.000,00 |
| FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO | | | | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 348.768,15 | 336.000,00 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 11.477.371,75 | 13.713.634,77 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 650,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | | 1.865.688,65 | 3.314.476,51 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | F | 118,15 | 0,00 |
| IMPOSTOS | P | 1.865.688,65 | 3.314.476,51 | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO | P | 348.000,00 | 336.000,00 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | 10.525.226,87 | 9.878.604,35 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 400.000,00 | 414.000,00 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS | P | 4.198.604,47 | 4.120.480,46 | FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO | | 400.000,00 | 414.000,00 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS | P | 6.326.622,40 | 5.758.123,89 | FINANCIAMENTOS INTERNOS | P | 400.000,00 | 414.000,00 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | | 782.635,60 | 520.553,91 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 21.816.012,42 | 20.798.629,57 |
| DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO | P | 782.635,60 | 520.553,91 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 21.816.012,42 | 20.798.629,57 |
| TRIBUTÁRIA | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 17.809.637,31 | 16.178.584,85 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | -1.696.179,37 | 0,00 | PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME | F | 0,00 | 943.494,16 |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA | P | -1.117.395,34 | 0,00 | ESPECIAL | | | |
| NÃO TRIBUTÁRIA | | | | PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES | F | 715.785,92 | 730.958,36 |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA | P | -1.578.784,03 | 0,00 | NACIONAIS- REGIME ESPECIAL | | | |
| TRIBUTÁRIA | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | P | 1.045.592,20 | 1.045.592,20 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 1.782.740,77 | 1.788.790,34 | PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES | P | 2.244.996,99 | 1.900.000,00 |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS | | 3.967,31 | 14.969,00 | NACIONAIS- REGIME ESPECIAL | | | |
| SUPRIMENTO DE FUNDOS | P | 3.967,31 | 14.969,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 784.343,94 | 784.343,94 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 1.778.773,46 | 1.773.821,34 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS | | 784.343,94 | 784.343,94 |
| CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS | F | 1.778.773,46 | 1.773.821,34 | TRIBUTOS ESTADUAIS RENEGOCIADOS | P | 784.343,94 | 784.343,94 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 281.869.382,20 | 225.015.502,54 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 481.508,96 | 562.695,88 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO - | F | 306.383.953,30 | 244.669.275,83 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 10.572,31 | 9.627,87 |
| APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - | F | 4.096.682,58 | 4.096.682,58 | DEPOSITOS NAO JUDICIAIS | F | 10.572,31 | 9.627,87 |
| RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | | | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 470.936,65 | 553.068,01 |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - | F | 8.349.766,35 | 6.696.173,39 | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | F | 373.184,92 | 542.568,01 |
| PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | F | 97.751,73 | 10.500,00 |
| APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO | F | 31.157.297,06 | 22.229.584,65 | PASSIVO NAO-CIRCULANTE | | 678.833.150,74 | 771.586.811,71 |
| ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | | | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 8.221.178,79 | 6.820.406,54 |
| APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO | F | 1.635.548,05 | 1.309.258,61 | | | | |
| EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | | | | | | |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO | F | 252.507.618,17 | 205.224.319,40 | | | | |
| EM CAPITALIZAÇÃO | | | | | | | |

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | 7.759.144,21 | 4.184.192,22 | PESSOAL A PAGAR | | 4.066.415,26 | 2.493.464,61 |
| APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - | P | 877.896,88 | 929.064,98 | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL | P | 4.066.415,26 | 2.493.464,61 |
| RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | | | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | | 358.553,03 | 411.499,88 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPOR | | -24.514.571,10 | -19.653.773,29 | PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - REGIME | P | 358.553,03 | 411.499,88 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E | P | -24.514.571,10 | -19.653.773,29 | ESPECIAL | | | |
| VALORES MOBILIÁRIOS - RPPS - PLANO EM CAPITAL | | | | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 3.796.210,50 | 3.915.442,05 |
| ESTOQUES | | 27.471.977,82 | 32.547.917,44 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | P | 3.796.210,50 | 1.436.930,80 |
| ALMOXARIFADO | | 27.471.977,82 | 32.547.917,44 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | P | 0,00 | 2.478.511,25 |
| MATERIAL DE CONSUMO | P | 4.396.159,62 | 7.417.653,01 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 23.309.918,59 | 13.788.288,17 |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | P | 314.972,59 | 539.363,31 | FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO | | 23.309.918,59 | 13.788.288,17 |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES | P | 15.841.566,98 | 9.110.855,10 | FINANCIAMENTOS INTERNOS | P | 23.309.918,59 | 13.788.288,17 |
| MATERIAIS GRÁFICOS | P | 163.397,55 | 195.375,45 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 2.155.306,52 | 1.932.553,38 |
| MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO | P | 6.084.130,69 | 14.787.727,17 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO | | 2.155.306,52 | 1.932.553,38 |
| AUTOPEÇAS | P | 6.348,91 | 14.569,83 | FORNECEDORES NACIONAIS | P | 113.959,23 | 455.837,31 |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | P | 665.401,48 | 482.373,57 | PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES | P | 2.041.347,29 | 1.476.716,07 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 405.177.731,03 | 357.908.653,76 | NACIONAIS- REGIME ESPECIAL | | | |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 12.701.562,15 | 9.519.355,63 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 8.683.129,39 | 8.265.778,73 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 12.701.562,15 | 9.519.355,63 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS ESTADOS | | 8.683.129,39 | 8.265.778,73 |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | P | 662.820,39 | 567.444,24 | TRIBUTOS ESTADUAIS RENEGOCIADOS | P | 8.683.129,39 | 8.265.778,73 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | P | 125.335.028,97 | 121.634.403,74 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 636.463.617,45 | 740.779.784,89 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | P | 349.878.058,28 | 336.074.176,84 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | | 636.463.617,45 | 740.779.784,89 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | P | -463.174.345,49 | -448.756.669,19 | FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS | P | 154.405.807,85 | 140.916.002,04 |
| INVESTIMENTOS | | 222.000,00 | 156.000,00 | CONCEDIDOS | | | |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES | | 222.000,00 | 156.000,00 | FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A | P | 482.057.809,60 | 599.863.782,85 |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE | P | 222.000,00 | 156.000,00 | CONCEDER | | | |
| EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL | | | | TOTAL PASSIVO | | 710.301.573,88 | 801.956.631,31 |
| IMOBILIZADO | | 392.254.168,88 | 348.233.298,13 | | | | |
| BENS MOVEIS | | 155.701.751,23 | 131.715.963,55 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 24.702.848,68 | 23.687.699,35 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 30.821.393,02 | 23.111.853,96 | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| VEÍCULOS | P | 47.829.147,44 | 40.165.320,73 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 249.593.584,37 | 74.718.952,79 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE | P | 7.171.551,41 | 6.196.184,48 | RESULTADOS ACUMULADOS | | 249.593.584,37 | 74.718.952,79 |
| COMUNICAÇÃO | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 249.593.584,37 | 74.718.952,79 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 38.530.614,20 | 31.854.126,17 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P | 174.874.631,58 | -63.491.942,30 |
| DEMAIS BENS MOVEIS | P | 6.646.196,48 | 6.700.778,86 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 74.718.952,79 | 138.210.895,09 |
| BENS IMÓVEIS | | 295.730.053,64 | 259.377.609,06 | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 249.593.584,37 | 74.718.952,79 |
| INSTALAÇÕES | P | 2.024.613,51 | 2.024.613,51 | TOTAL | | 959.895.158,25 | 876.675.584,10 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | P | 58.751.489,93 | 57.421.470,02 | | | | |
| BENS DE USO ESPECIAL | P | 153.621.993,51 | 145.607.699,79 | | | | |
| BENS DE USO COMUM DO POVO | P | 34.280.105,67 | 31.605.072,61 | | | | |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
CRC-RO Nº 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 47.051.851,02 | 22.718.753,13 | | | | |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | P | -59.177.635,99 | -42.860.274,48 | | | | |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | P | -8.384.921,13 | -4.455.272,52 | | | | |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -50.792.714,86 | -38.405.001,96 | | | | |
| TOTAL | | 959.895.158,25 | 876.675.584,10 | | | | |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
 CRC-RO Nº 3460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
 26/02/2024 11:27

Usuário: ANTONIO AGUIAR DE SOUSA FILHO

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 539.400.784,56 | 491.215.117,44 | PASSIVO FINANCEIRO (20.163.554,03)+RP não Proc.(42.666.743,10) | | 62.830.297,13 | 36.702.330,10 |
| ATIVO PERMANENTE | | 420.494.373,69 | 385.460.466,66 | PASSIVO PERMANENTE | | 690.138.019,85 | 783.420.729,24 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | 206.926.841,27 | 56.552.524,76 |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
 CRC-RO Nº 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 |
| ATOS POTENCIAIS ATIVO | | 231.746.672,51 | 182.035.756,79 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | 425.447.050,59 | 380.852.331,41 |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 231.707.789,12 | 182.007.924,99 | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 9.415.043,98 | 7.086.365,27 |
| DIREITOS CONTRATUAIS | | 38.883,39 | 27.831,80 | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 416.032.006,61 | 373.765.966,14 |
| TOTAL | | 231.746.672,51 | 182.035.756,79 | TOTAL | | 425.447.050,59 | 380.852.331,41 |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
 CRC-RO Nº 3460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
 26/02/2024 11:27

Usuário: ANTONIO AGUIAR DE SOUSA FILHO

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

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

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|--|------|------------------------------|-----------------------|
| | | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINÁRIO | | 17.910.502,08 | 47.249.712,75 |
| 01 | VINCULADO | | 458.659.985,35 | 407.263.074,59 |
| 540 | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | | 1.072.748,63 | 814.467,46 |
| 550 | Transferência do Salário-Educação | | 304.118,95 | 89.637,52 |
| 551 | Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) | | 37.394,81 | 34.054,28 |
| 552 | Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) | | 34.662,80 | 44.084,97 |
| 553 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) | | 130.639,70 | 146.838,87 |
| 569 | Outras Transferências de Recursos do FNDE | | 2.569.160,72 | 1.898.105,20 |
| 571 | Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação | | 569.599,54 | 3.737.934,27 |
| 600 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde | | 12.119.898,04 | 19.174.551,23 |
| 601 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde | | 7.226.666,27 | 1.545.498,29 |
| 602 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. | | 47.972,00 | 47.972,00 |
| 603 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. | | 14.466,18 | 14.466,18 |
| 604 | Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias | | 80.911,68 | 44.391,46 |
| 605 | Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem. | | 549.706,14 | 0,00 |
| 621 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual | | 5.365.427,78 | 5.935.707,07 |
| 631 | Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde | | 550.858,30 | 57.175,22 |
| 632 | Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde | | 144,36 | 131,03 |
| 659 | Outros Recursos Vinculados à Saúde | | 27.745,97 | 25.132,08 |
| 660 | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS | | 5.488.472,52 | 2.138.227,87 |
| 661 | Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social | | 335.521,60 | 509.112,38 |
| 700 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União | | 10.577.351,39 | 10.548.912,60 |
| 701 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados | | 75.405.979,78 | 83.293.806,68 |
| 706 | Transferência Especial da União | | 4.997.645,78 | 7.647.140,12 |
| 707 | Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 | | 29,76 | 2.050,31 |
| 715 | Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 – Art. 5º - Audiovisual | | 816.152,74 | 0,00 |
| 716 | Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 – Art. 8º - Demais Setores da Cultura | | 330.612,38 | 0,00 |
| 749 | Outras vinculações de transferências | | 632.262,36 | 632.334,47 |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
 CRC-RO Nº 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|--|--|------------------------------|-----------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 01 | VINCULADO | 458.659.985,35 | 407.263.074,59 |
| 751 | Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP | 1.961.987,26 | 1.354.950,05 |
| 752 | Recursos Vinculados ao Trânsito | 125.308,69 | 776.227,32 |
| 754 | Recursos de Operações de Crédito | 1.046.573,03 | 1.225.888,93 |
| 759 | Recursos Vinculados a Fundos | 19.375.457,23 | 17.251.312,65 |
| 800 | Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) | 299.105.364,75 | 242.807.756,75 |
| 802 | Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração | 7.759.144,21 | 5.465.207,33 |
| TOTAL | | 476.570.487,43 | 454.512.787,34 |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
CRC-RO Nº 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | | | VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | | |
|--|------|-----------------------|-----------------------|--|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | | 101.166.354,21 | 89.778.897,06 | PESSOAL E ENCARGOS | | 225.595.376,58 | 215.673.367,28 |
| IMPOSTOS | | 88.080.522,15 | 77.351.397,48 | REMUNERAÇÃO A PESSOAL | | 185.172.822,28 | 181.504.327,05 |
| TAXAS | | 13.085.832,06 | 12.427.499,58 | ENCARGOS PATRONAIS | | 24.132.607,69 | 22.526.788,17 |
| CONTRIBUIÇÕES | | 38.607.579,81 | 33.459.639,57 | BENEFÍCIOS A PESSOAL | | 12.848.238,18 | 9.958.476,28 |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | | 30.758.009,54 | 27.529.041,63 | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS | | 3.441.708,43 | 1.683.775,78 |
| CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA | | 7.849.570,27 | 5.930.597,94 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | | 14.650.254,73 | 13.271.238,17 |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS | | 4.109.056,85 | 11.794.811,47 | APOSENTADORIAS E REFORMAS | | 11.642.602,60 | 10.322.392,65 |
| EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS | | 4.109.056,85 | 11.794.811,47 | PENSÕES | | 2.960.633,53 | 2.849.375,24 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | | 100.530.977,63 | 97.222.015,73 | OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS | | 47.018,60 | 99.470,28 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA | | 44.223.832,31 | 56.846.011,82 | USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | | 198.580.963,95 | 162.677.291,98 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | | 56.307.128,42 | 40.376.000,07 | USO DE MATERIAL DE CONSUMO | | 47.068.993,53 | 36.417.396,92 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS | | 16,90 | 3,84 | SERVIÇOS | | 135.063.555,44 | 108.145.355,58 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | | 524.282.984,48 | 524.668.323,10 | DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | | 16.448.414,98 | 18.114.539,48 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 142.417.329,67 | 114.453.873,17 | VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS | | 6.049.395,36 | 2.652.223,50 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | | 381.118.551,63 | 409.670.188,67 | JUROS E ENCARGOS DE MORA | | 2.920.383,08 | 455.976,01 |
| TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS | | 550.110,00 | 232.023,61 | VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS | | 3.129.012,28 | 2.196.247,49 |
| TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS | | 166.512,51 | 272.237,65 | TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | | 185.669.269,42 | 155.440.535,26 |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | | 30.480,67 | 40.000,00 | TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 142.417.378,36 | 114.453.873,17 |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 106.211,29 | 1.704.010,03 | TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | | 34.083.264,89 | 32.623.234,31 |
| REAVALIAÇÃO DE ATIVOS | | 0,00 | 1.071.435,95 | TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS | | 8.400.378,00 | 8.231.427,78 |
| GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS | | 103.443,75 | 632.574,08 | TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS | | 0,00 | 132.000,00 |
| GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 2.767,54 | 0,00 | OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | | 768.248,17 | 0,00 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 107.391.135,39 | 5.200.391,15 | DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 51.949.874,16 | 60.027.769,41 |
| VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR | | 201.976,81 | 0,00 | REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS | | 21.025.821,58 | 34.414.931,56 |
| REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS | | 104.485.049,21 | 15.952,62 | PERDAS INVOLUNTÁRIAS | | 524,68 | 33.504,38 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 2.704.109,37 | 5.184.438,53 | DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS | | 30.923.527,90 | 25.579.333,47 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS | | 876.194.299,66 | 763.828.088,11 | TRIBUTÁRIAS | | 9.902.294,76 | 9.141.133,22 |
| RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT) | | 0,00 | 63.491.942,30 | IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | | 99.532,06 | 74.309,50 |
| TOTAL | | 876.194.299,66 | 827.320.030,41 | CONTRIBUIÇÕES | | 9.802.762,70 | 9.066.823,72 |
| | | | | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 8.922.239,12 | 208.436.471,59 |
| | | | | PREMIAÇÕES | | 18.209,40 | 81.770,34 |
| | | | | SUBVENÇÕES ECONÔMICAS | | 1.101.733,76 | 686.110,00 |
| | | | | VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES | | 0,00 | 198.166.166,01 |
| | | | | DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 7.802.295,96 | 9.502.425,24 |
| | | | | TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS | | 701.319.668,08 | 827.320.030,41 |
| | | | | RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT) | | 174.874.631,58 | 0,00 |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
CRC-RO Nº 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

CONSOLIDADO

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | | | | | | | |
|--------------------------------------|------|-----------------|--------------------|------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | | | VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | TOTAL | | 876.194.299,66 | 827.320.030,41 |

 ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

 SONETE DIOGO PEREIRA
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
 CRC-RO Nº 3460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
 26/02/2024 11:29

Usuário: ANTONIO AGUIAR DE SOUSA FILHO

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)
 CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 3

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA) | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| INCORPORAÇÃO DE ATIVO | | 59.789.532,91 | 68.305.663,10 |
| INVESTIMENTOS | | 59.789.532,91 | 66.855.663,10 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | | 0,00 | 1.450.000,00 |
| DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO | | 6.046.494,29 | 5.588.588,26 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | | 6.046.494,29 | 5.588.588,26 |
| INCORPORAÇÃO DE PASSIVO | | 9.787.053,74 | 10.000.000,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 9.787.053,74 | 10.000.000,00 |

 ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

 SONETE DIOGO PEREIRA
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
 CRC-RO Nº 3460/O-8

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
 26/02/2024 11:29

Usuário: ANTONIO AGUIAR DE SOUSA FILHO

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2023)
 CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

A - QUADRO PRINCIPAL

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 754.776.413,17 | 735.306.635,54 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 206.373.027,73 | 183.331.839,40 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 97.575.033,40 | 88.361.744,39 |
| Receita de Contribuições | | 38.607.717,62 | 33.459.643,41 |
| Outras Receitas Derivadas | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Patrimonial | | 51.329,78 | 64.698,05 |
| Receita Agropecuária | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | | 3.975.242,26 | 10.957.746,98 |
| Outras Receitas Originárias | | 9.856.576,25 | 10.112.006,50 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 56.307.128,42 | 40.376.000,07 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 345.983.259,70 | 376.645.995,71 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 202.420.125,74 | 175.328.800,43 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 62.500.169,65 | 56.877.459,18 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 135.887.424,78 | 109.867.067,62 |
| Transferência de resgate de Aplicação RPPS | | 4.032.531,31 | 8.584.273,63 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 709.748.718,08 | 625.625.373,11 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 409.096.032,42 | 390.364.856,02 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 2.919.321,62 | 455.976,01 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 33.548.337,17 | 27.903.778,37 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 264.185.026,87 | 206.900.762,71 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 62.499.225,21 | 56.876.614,67 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 135.887.424,78 | 109.867.067,62 |
| Transferência de Aplicação RPPS | | 65.798.376,88 | 40.157.080,42 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 45.027.695,09 | 109.681.262,43 |

| 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 | | 62.353.385,11 | 64.078.034,70 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 35.954.016,56 | 43.680.102,34 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 26.399.368,55 | 20.397.932,36 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | -62.353.385,11 | -64.078.034,70 |

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 9.787.053,74 | 10.000.000,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 9.787.053,74 | 10.000.000,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | | 6.046.494,29 | 5.588.588,26 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | | 5.009.419,65 | 4.106.050,77 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS | | 1.037.074,64 | 1.482.537,49 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | | 3.740.559,45 | 4.411.411,74 |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
 CRC-RO Nº 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2023)
 CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 2

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | 245.701.085,25 | 195.686.445,78 |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | -13.585.130,57 | 50.014.639,47 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 232.115.954,68 | 245.701.085,25 |

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

| NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|-----------------------|-----------------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | |
| Intergovernamentais | 345.983.259,70 | 376.645.995,71 |
| da União | 285.382.960,05 | 324.767.252,22 |
| de Estados e Distrito Federal | 178.783.806,91 | 151.358.149,43 |
| de Municípios | 106.599.153,14 | 173.409.102,79 |
| Intragovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | 60.600.299,65 | 51.878.743,49 |
| Total das Transferências Recebidas | 345.983.259,70 | 376.645.995,71 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | |
| Intergovernamentais | 33.548.337,17 | 27.903.778,37 |
| a União | 293.255,04 | 242.914,17 |
| a Estados e Distrito Federal | 0,00 | 20.739,21 |
| a Municípios | 227.255,04 | 162.174,96 |
| a Consórcios | 0,00 | 0,00 |
| Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc) | 66.000,00 | 60.000,00 |
| Intragovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| Outras transferências concedidas | 24.281.445,41 | 19.492.120,59 |
| Outras transferências concedidas | 8.973.636,72 | 8.168.743,61 |
| Total das Transferências Concedidas | 33.548.337,17 | 27.903.778,37 |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
 CRC-RO Nº 3460/O-8

MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2023)
 CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 3

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

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| LEGISLATIVA | | 12.984.226,39 | 11.339.836,25 |
| ADMINISTRAÇÃO | | 49.454.534,08 | 50.925.760,22 |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 14.080.765,45 | 10.904.890,08 |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 16.210.888,90 | 14.280.820,49 |
| SAÚDE | | 134.326.371,52 | 119.523.665,35 |
| TRABALHO | | 79.750,00 | 92.438,76 |
| EDUCAÇÃO | | 96.541.738,59 | 82.235.007,35 |
| CULTURA | | 3.580.199,24 | 4.880.587,39 |
| URBANISMO | | 51.071.714,03 | 63.330.163,38 |
| SANEAMENTO | | 1.189.850,47 | 1.478.052,35 |
| GESTÃO AMBIENTAL | | 8.211.319,48 | 11.691.042,89 |
| AGRICULTURA | | 5.324.338,25 | 5.584.128,03 |
| INDÚSTRIA | | 3.000,00 | 0,00 |
| TRANSPORTE | | 5.906.962,69 | 4.120.995,50 |
| DESPORTO E LAZER | | 2.177.578,89 | 2.007.879,52 |
| ENCARGOS ESPECIAIS | | 7.952.794,44 | 7.969.588,46 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 409.096.032,42 | 390.364.856,02 |

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|---------------------|-----------------------|
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna | | 2.919.321,62 | 455.976,01 |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa | | 0,00 | 0,00 |
| Outros Encargos da Dívida | | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Juros e Encargos da Dívida | | 2.919.321,62 | 455.976,01 |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
 CONTADORA GERAL DO MUNICÍPIO
 CRC-RO Nº 3460/O-8

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1- CONTEXTO OPERACIONAL

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

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

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

NOTA 2- CONTEXTO ORGANIZACIONAL

A Prefeitura Municipal de Ji-Paraná, pessoa jurídica de Direito Público, com sede na Avenida 02 de Abril, nº 1701 – Bairro Urupá, inscrita sob o CNPJ – 04.092.672/0001-25, possui estrutura organizacional e funcionamento dispostos na Lei Orgânica nº 1 de 28 de março de 1990, atuando por meio da Administração Direta e Indireta.

| Nome da Unidade | CNPJ |
|--|--------------------|
| PODER LEGISLATIVO | |
| Câmara Municipal de Ji-Paraná | 04.380.325/0001-06 |
| PODER EXECUTIVO | |
| Administração Direta | |
| Prefeitura Municipal de Ji-Paraná | 04.092.672/0001-25 |
| Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná | 19.122.075/0001-73 |
| Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná | 18.163.380/0001-40 |
| Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná | 17.746.425/0001-47 |
| Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa do Município de Ji-Paraná | 48.235.889/0001-12 |
| 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 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

2.1 – Informações sobre o Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa do Município de Ji-Paraná

O Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa de Ji-Paraná foi criado por Lei específica tendo como objetivo a captação, o repasse e a aplicação financeira para proporcionar o devido suporte financeiro na implantação de políticas públicas que buscam estimular a melhoria da qualidade de vida, bem como fortalecer o amparo ao idoso em situação de vulnerabilidade social do Município de Ji-Paraná.

No exercício de 2023 não houve execução no Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa de Ji-Paraná, conforme demonstrado no balanço orçamentário, pois as ações de proteção e as programações de políticas públicas para atingir os objetos pleiteados deste fundo foram executadas através do Centro de Convivência do Viver Bem, a qual tem o Termo de Fomento com o Lar do Idoso, nº 010/PGM/PMJP/2023, onde ambas as despesas foram custeadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social. A não execução neste fundo justifica-se, também, pelo fato de que não houve destinação de recursos financeiros provenientes do Imposto de Renda, Lei Federal nº 2.213/2010, através do Programa Declare seu Amor, conforme justificativa da Secretaria, devidamente evidenciado no balanço orçamentário e quadro abaixo.

NOTA 3- DIRETRIZES CONTÁBEIS**3.1 – Base de Preparação das Demonstrações Contábeis**

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2023 foram elaborada 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 da Prefeitura Municipal de Ji-Paraná foram extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada - SCPI e tem em sua composição o Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário e Balanço Financeiro, exigidos pela Lei nº 4.320/1964, bem como a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), estabelecida pela Norma Brasileira de Contabilidade –NBC T 16.6 (R1) –Demonstrações Contábeis.

NOTA 4- RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis que foram adotadas pelo Município de Ji-Paraná estão estruturadas, organizadas e escrituradas em estrita observância ao que preconiza o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP estendido, assim como, o que dispõe o MCASP 9ª edição, que determina os conceitos básicos.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

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

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

Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Município de Ji-Paraná**4.1.1 - Moeda funcional.**

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

4.1.2 - Caixa e equivalentes de caixa

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

4.1.3- Créditos a curto prazo

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

4.1.4- Créditos Tributários a Receber – Impostos

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

4.1.5 - Estoques

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

4.1.6 - Investimentos

(a) As participações em empresas sobre as quais o Município tenha influência significativa na administração são mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial. Inicialmente é reconhecido pelo seu custo e o seu valor contábil deve ser

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

aumentado ou diminuído pelo reconhecimento da participação do investidor no resultado do período da investida após a data da aquisição.

4.1.7 - Ativo realizável a longo prazo

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

4.1.8– Imobilizado

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

4.1.9– Intangível

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

4.1.10-Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis

- (a) A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pelo Decreto Municipal n. 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal n. 4750/2015, art. 73 a 82.
- (b) Para definição das taxas de depreciação considerar-se-á a deterioração física do bem, assim como o seu desgaste com uso e sua obsolescência;
- (c) 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;

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

- (d) 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;

4.1.11 - Reavaliação, atualização, depreciação de bens imóveis

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

4.1.12 – Precatórios

- (a) De acordo com as disposições da Emenda Constitucional n. 62, de 09 de dezembro de 2009, nos termos do inciso II, § 1º, do art. 97 dos Atos das Disposições Constitucionais Transitórias - ADCT, o Município de Ji-Paraná aderiu ao Regime Especial de Pagamento de Precatórios, por meio do Decreto Municipal n. 14535/GAB/PMJP/2010, no qual há a expressa determinação do Ente em proceder com um depósito mensal, em conta especial, controlada pelo Tribunal de Justiça do Estado de Rondônia, tendo por base 1/12 (um, doze avos) de 1 % da Receita Corrente Líquida, para quitar seu estoque de precatórios até o ano de 2029.
- (b) O Ofício n.165/TJ-RO/2015 dispõe que estes valores serão depositados na modalidade de depósito judicial, operação 040, remunerada pelo índice da poupança.
- (c) O valor do rendimento anual foi contabilizado como Receita Patrimonial do município e lançado na conta depósitos especiais.

4.1.13 -Empréstimos e financiamentos

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

4.1.14 – Provisões

- (a) 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.

4.1.15- Restos a Pagar

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

financeiro que se encerra e o que se inicia, conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 9ª Edição.

4.1.16- Provisões Matemáticas Previdenciárias

- (a) O registro das Provisões Matemáticas previdenciárias é realizado com base no quadro das provisões elaborada pelo atuário, juntamente com a avaliação atuarial, com base na data do balanço, conforme art. 1º, I, da lei 9.717/98.
- (b) Não há segregação de massas no município, ao passo que os valores constantes na demonstração contábil correspondem somente ao Plano Previdenciário.

4.1.17- Investimento pela Marcação a Mercado

- (a) 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.
- (b) 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.

4.1.18- Receita Realizada

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

4.1.19- Despesa Realizada

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

4.1.20 – Método de elaboração do Demonstrativo do Fluxo de Caixa

- (a) 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.

4.1.21 – 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:

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

- a) No exercício de 2023, em razão da necessidade de se adequar à estrutura básica da Declaração das Contas Anuais – DCA, no anexo I-AB, o Ente começou a efetuar o registro do Ajuste de Perdas de Créditos também no Curto Prazo.

4.1.22 – Eventos Subsequentes

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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 5 - 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 nº 3.616 de 15/12/2022 foi estimada a Receita e Fixada a Despesa para o Município de Ji-Paraná, para o exercício financeiro de 2023, no montante de **R\$ 581.558.000,00**, sendo dividido entre o Orçamento Fiscal e Orçamento da Seguridade Social:

Orçamento Fiscal

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

Orçamento da Seguridade Social

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

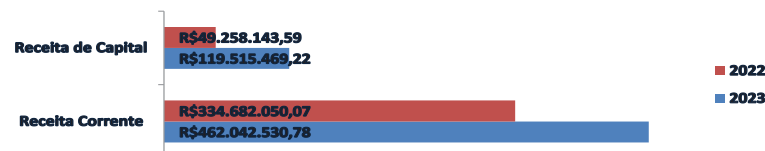
No Município de Ji-Paraná o montante do orçamento para a Receita ficou estimado em R\$ 447.937.070,00 para o Orçamento Fiscal e R\$ 133.620.930,00 para o Orçamento da Seguridade Social, onde os percentuais seguem o demonstrado abaixo:



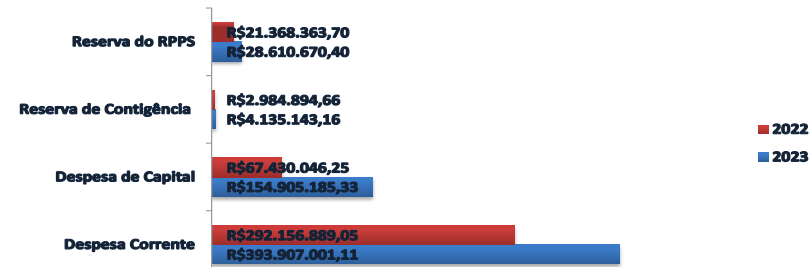
O montante do orçamento para a Despesa ficou estimado em R\$ 390.721.342,16 para o Orçamento Fiscal e R\$ 190.836.657,84 para o Orçamento da Seguridade Social, onde os percentuais seguem o demonstrado abaixo:



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 com a do ano anterior.



PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2023)

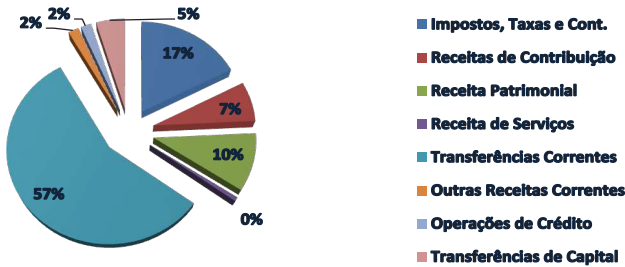
NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 6 - DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO

As receitas 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.

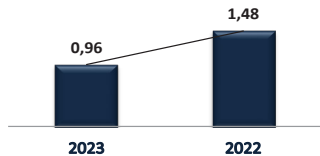
No exercício de 2023 houve a realização do montante de R\$ 562.143.341,17.

Conforme gráfico abaixo, o maior percentual de arrecadação do exercício de 2023 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 | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Previsão Inicial da Receita (A) | 581.558.000,00 | 383.940.193,66 |
| Receita Realizada (B) | 562.143.341,17 | 569.977.835,11 |
| Variação% (B/A) | 0,96 | 1,48 |



Através do Quociente de Execução da Receita calculado para o exercício de 2023, fica demonstrado que houve déficit na arrecadação da receita em relação à receita prevista, uma vez que para cada R\$ 1,00 de Receita Prevista o Município arrecadou R\$ 0,96.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

Observa-se que neste caso há uma acentuada queda na arrecadação em relação à previsão, cuja análise pormenorizada acerca dos principais fatores que deram causa ao resultado será demonstrada no Relatório de Desempenho da Arrecadação em relação à Previsão, que é parte integrante da prestação de contas anual a ser encaminhada ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia- TCE-RO, contudo ressalta-se que tais fatores reduziram grandemente o excesso de arrecadação, principalmente no que se refere aos Recursos Próprios, conforme se observa no quadro da Nota 7 UTILIZAÇÃO DO EXCESSO DE ARRECADAÇÃO, onde estes tipos de recursos, em relação ao exercício anterior, tiveram queda de quase 93,38%, sendo este o principal fator que deu causa ao déficit no Quociente de Execução da Receita.

NOTA 7- UTILIZAÇÃO DO EXCESSO DE ARRECADAÇÃO

Excesso de Arrecadação

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

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

| DETALHAMENTO DO EXCESSO DE ARRECADAÇÃO UTILIZADO | 2023 | 2022 |
|---|---------------|----------------|
| Recursos Vinculados a Progr. e Convênios Federais e Estaduais da Saúde | 32.714.747,54 | 30.054.442,93 |
| Recursos Vinculados a Progr. e Convênios Federais e Estaduais da Educação | 2.217.870,96 | 7.339.424,59 |
| Recursos Vinculados a Progr. E Convênios Federais Vinculados a Assist. Social | 994.726,85 | 1.100.000,00 |
| Recursos Vinculados a Convênios Federais vinculados a Fundação Cultural | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Vinculados a Convênios Federais e Estaduais da Prefeitura | 8.569.337,30 | 75.085.811,57 |
| Recursos Vinculados a Convênios Federais e Estaduais da AMT | 0,00 | 200.000,00 |
| Recursos Próprios (Prefeitura) | 3.530.505,59 | 53.362.432,41 |
| Operações de Crédito | 0,00 | 8.806.990,00 |
| TOTAL | 48.027.188,34 | 175.949.101,50 |

Composição do Excesso de Arrecadação Utilizado no ano de 2023



PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2023)

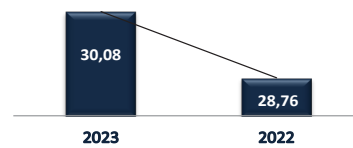
NOTAS EXPLICATIVAS

Ressalta-se que em comparação com o exercício anterior, há uma queda expressiva no seu total, na ordem de 72,70%, sendo que o maior grupo afetado foram as receitas próprias do Município, que tiveram variação negativa no percentual de 93,38%, cujos fatores que deram causa à queda na realização dos excessos dos grupos serão discutidos de forma pormenorizada no Relatório de Desempenho da Arrecadação em Relação à Previsão.

NOTA 8 - UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A) | 136.726.197,34 | 106.892.676,19 |
| Superávit Financeiro do exercício anterior (B) | 454.512.787,34 | 371.694.671,75 |
| Variação % (A/B) | 30,08 | 28,76 |

Variação do Superávit Financeiro



O Quociente de Utilização do Superávit Financeiro apurado para o exercício de 2023 demonstra que o Município utilizou 30,08% para a abertura de créditos adicionais.

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

| DETALHAMENTO DO SUPERÁVIT UTILIZADO | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Recursos Vinculados a Progr. E Conv. Federais e Estaduais vinculados a Saúde | 23.972.317,97 | 30.107.167,64 |
| Recursos Vinculados a Progr. e Conv. Federais vinculados a Assistência Social | 1.477.608,67 | 2.353.366,27 |
| Recursos Vinculados a Progr. e Conv. Federais vinculados ao FUNCRIANÇA | 286.971,75 | 217.959,57 |
| Recursos vinculados a Convênios Federais e Estaduais vinculados a Educação | 4.545.565,13 | 3.493.803,97 |
| Recursos Vinculados a Progr. e Convênios Federais e Estaduais PREFEITURA | 64.395.898,27 | 13.671.418,77 |
| Recursos vinculados a Convênios Federais e Estaduais da AMT | 776.227,32 | 414.642,26 |
| Recursos vinc. A Prog. E Conv. Federais e Estaduais - FUNDAÇÃO CULTURAL | 0,00 | 353.604,87 |
| Recursos vinc. a Recursos Previdenciários do Instituto de Previdência dos Servidores | 0,00 | 700.000,00 |
| Recursos Próprios da Prefeitura | 40.966.826,23 | 53.457.067,78 |
| Recursos Próprios da Saúde | 5.648,46 | 65.447,61 |
| Recursos Próprios da Educação | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Próprios da FMDCA | 114,68 | 0,00 |
| Recursos Próprios Fundação Cultural | 11.239,47 | 451.764,40 |
| Recursos Próprios Fundo de Previdência Social | 100.000,00 | 1.500.000,00 |
| Recursos Próprios AMT | 182.501,11 | 62.642,58 |
| Recursos Próprios AGERJI | 5.278,28 | 43.790,47 |
| TOTAL | 136.726.197,34 | 106.892.676,19 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

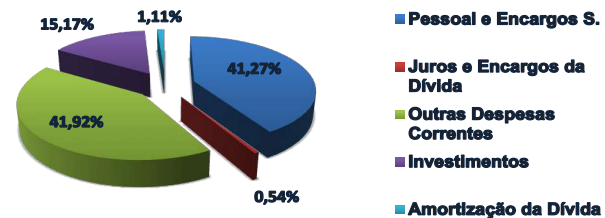
Na nota explicativa n. 001 do TC 18 - Quadro demonstrativo das Alterações Orçamentárias, este valor utilizado por Superávit tem um detalhamento mais minucioso, onde são registrados os nomes de todos os programas de saúde, educação e assistência social que foram suplementados, bem como o número dos decretos,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

NOTA 9 - EXECUÇÃO DA DESPESA

Quanto à execução da Despesa, sua composição é distribuída conforme disposto abaixo, enfatizando que as Outras Despesas Correntes apresentam o maior montante da execução.

No grupo Outras Despesas Correntes estão classificadas aquelas, segundo o MCASP, como as de aquisição de material de consumo, contribuições, subvenções, auxílio-alimentação, auxílio-transporte, além de outras despesas da categoria econômica "Despesas Correntes" não classificáveis nos demais grupos de natureza de despesa.

A execução da despesa ocorre na fase do empenho.



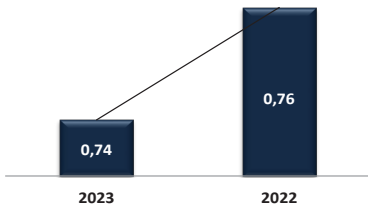
A execução da despesa pode ser medida pelo quociente resultante da relação entre a Despesa Executada e a Dotação Atualizada, cuja discrepância pode ser ocasionada por ineficiência no processo planejamento-execução ou a uma economia de despesa orçamentária.

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Despesa Fixada (Atualizada) | R\$645.413.607,65 | R\$737.700.715,28 |
| Despesa Executada | R\$488.120.779,83 | R\$544.175.882,00 |

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Despesa empenhada (A) | 544.175.882,00 | 488.120.779,83 |
| Dotação atualizada da despesa (B) | 737.700.715,28 | 645.413.607,65 |
| Resultado (B-A) | 193.524.833,28 | 157.292.827,82 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

| | | |
|------------------|------|------|
| Variação % (A/B) | 0,74 | 0,76 |
|------------------|------|------|

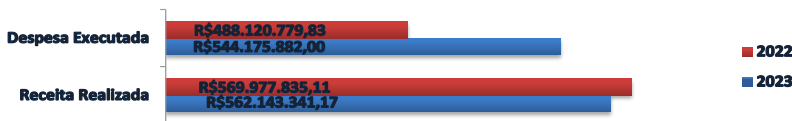


O Quociente de Execução da Despesa calculado para o exercício de 2023 demonstra que houve economia orçamentária no montante de **R\$ 193.524.833,28**.

Quanto ao índice da Execução da Despesa o mesmo não deve apresentar quociente maior que 1, uma vez que a Despesa Orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado na Lei, sendo que no caso do exercício de 2023, para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Município executou R\$ 0,74.

NOTA 10 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

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



| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Receita Realizada (A) | 562.143.341,17 | 569.977.835,11 |
| Despesa empenhada (B) | 544.175.882,00 | 488.120.779,83 |
| Resultado Orçamentário (A-B) | 17.967.459,17 | 81.857.055,28 |

No exercício de 2023, o Município apresentou superávit orçamentário no montante de R\$ 17.967.459,17.

O Resultado Orçamentário calculado para o exercício de 2023 demonstra que houve equilíbrio nas contas do Ente, indicando que o Município arrecadou receita no valor superior à despesa empenhada, contudo é importante observar que o resultado orçamentário embora superavitário, em comparação com o exercício anterior caiu em torno de 78,05%. Tal situação se deu principalmente em razão de que houve uma baixa significativa no excesso de arrecadação, principalmente no que se

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

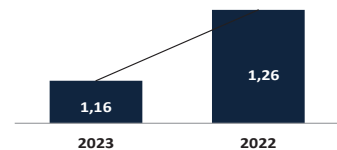
refere aos recursos próprios, inclusive impactando em uma arrecadação inferior ao que foi previsto para o exercício.

Todos os fatores que deram causa ao fato citado acima são analisados e apresentados de forma pormenorizada no Relatório de Desempenho da Arrecadação em Relação à Previsão, que é parte integrante da Prestação de Contas Anual enviada ao TCE-RO.

NOTA 11 - QUOCIENTE FINANCEIRO REAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Receita Realizada (A) | 562.143.341,17 | 569.977.835,11 |
| Despesa paga (B) | 483.990.933,83 | 453.730.665,49 |
| Variação % (A / B) | 1,16 | 1,26 |



O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária apurado para o exercício de 2023 demonstra que para cada R\$ 1,00 de Despesa paga, o Município dispõe de R\$ 1,16 de Receita Realizada.

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

NOTA 12 - DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO

A despesa executada no exercício de 2023 foi de R\$ 544.175.882,00 e no quadro abaixo está detalhada a execução por tipo de crédito:

| DESCRIÇÃO DO TIPO DE CRÉDITO | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Dotação Inicial – Créditos Orçamentários | 302.153.104,50 | 236.823.797,82 |
| Créditos Suplementares | 232.946.105,30 | 227.144.803,25 |
| Créditos Especiais | 9.076.672,20 | 24.152.178,76 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 544.175.882,00 | 488.120.779,83 |

Composição dos Créditos Orçamentários do Exercício de 2023.



PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 13 - RESUMO DAS ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL

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

| ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Dotação Inicial | 581.558.000,00 | 383.940.193,66 |
| (+) Créditos Suplementares | 236.945.377,29 | 233.367.589,55 |
| (+) Créditos Especiais | 9.256.127,00 | 87.995.151,05 |
| (+) Créditos Extraordinários | 0,00 | 0,00 |
| (+) Reformulações Administrativas | 108.225.399,51 | 82.935.932,68 |
| (-) Anulações das Reformulações | 108.225.399,51 | 82.935.932,68 |
| (-) Anulações de Créditos | 61.448.118,61 | 38.520.962,91 |
| (=) Dotação Atualizada | 766.311.385,68 | 666.781.971,35 |
| (-) Despesa Empenhada | 544.175.882,00 | 488.120.779,83 |
| (=) Recursos não utilizados | 222.135.503,68 | 178.661.191,52 |
| RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS | 2023 | 2022 |
| Superávit Financeiro | 136.726.197,34 | 106.892.676,19 |
| Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários | 3.524.505,59 | 53.362.432,41 |
| Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados | 44.502.682,75 | 113.779.679,09 |
| Anulações de Dotação | 61.448.118,61 | 38.520.962,91 |
| Operações de Crédito | 0,00 | 8.806.990,00 |
| TOTAL | 246.201.504,29 | 321.362.740,60 |

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

São considerados recursos para tal abertura:

Recursos para Abertura de Créditos Suplementares e Especiais

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

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 14 - RESTOS A PAGAR

Segundo o MCASP, 9ª edição são Restos a Pagar todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas ou canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente, distinguindo-se os Processados dos Não Processados.

Restos a Pagar Processados

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

Restos a Pagar Não Processados

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

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | 16.752.452,86 | 10.702.448,06 |
| (-) Pagamentos | 15.895.384,13 | 10.173.681,51 |
| (-) Cancelamento | 2.767,54 | 0,00 |
| Saldo Final | 854.301,19 | 528.766,55 |
| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | 18.166.428,03 | 25.447.946,67 |
| (-) Pagamentos | 14.077.252,65 | 24.486.886,36 |
| (-) Cancelamento | 4.087.473,38 | 961.060,31 |
| Saldo Final | 1.702,00 | 0,00 |
| TOTAL GERAL A PAGAR | 856.003,19 | 528.766,55 |

As movimentações bem como o saldo a pagar apresentados nos quadros de restos a pagar referem-se aos valores inscritos em exercícios anteriores, não incluindo os que foram inscritos no exercício de 2023.

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

Em relação ao valor inscrito neste quadro, ficou a pagar **R\$ 856.003,19**, que se refere a processos que apresentaram inconsistências que impedem o pagamento, com exceção de alguns casos de rescisão trabalhista, onde não foi possível efetuar o pagamento por falta de informações bancárias consistentes.

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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 15 - RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS

Operações Intraorçamentárias

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

As receitas e despesas intraorçamentárias em 2023 totalizaram R\$ 24.948.414,78, as quais estão detalhadas abaixo:

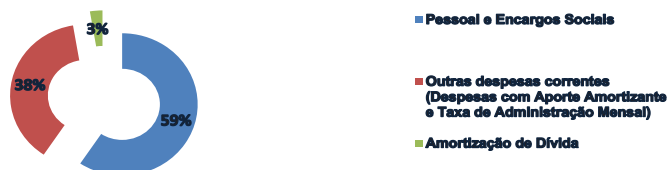
| DESCRIÇÃO | TOTAL |
|---|----------------------|
| RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS | |
| Receitas de Contribuições ao RPPS | 14.810.100,65 |
| Receitas decorrentes de Aporte para Amortização de Déficit Atuarial | 6.522.508,59 |
| Receita de Serviços – Taxa de Administração do RPPS | 3.615.805,54 |
| TOTAL DAS RECEITAS | 24.948.414,78 |

Composição das Receitas Intraorçamentárias



| DESCRIÇÃO | TOTAL |
|--|----------------------|
| DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS | |
| Pessoal e Encargos Sociais | 14.810.100,65 |
| Outras despesas correntes (Despesas com Aporte Amortizante e Taxa de Administração Mensal) | 9.471.344,76 |
| Amortização de Dívida (Dívida junto ao RPPS referente à Taxa de Administração de 2016) | 666.969,37 |
| TOTAL DAS DESPESAS | 24.948.414,78 |

Composição da Despesa Intraorçamentária



As Receitas de Contribuições ao RPPS possuem origem na despesa de obrigações patronais pagas pelos diversos órgãos do Município ao Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

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

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

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

NOTA 16- 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\$ 91.737.537,91 a qual é pormenorizada na tabela abaixo:

| DESCRIÇÃO | 2023 |
|---|-----------------------|
| 1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário) | 562.143.341,17 |
| 2. Despesas pagas (Balanço Orçamentário) | 483.990.933,83 |
| 3. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2) | 78.152.407,34 |
| 4. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (Fluxo de Caixa) | 45.027.695,09 |
| 5. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Investimento (Fluxo de Caixa) | -62.353.385,11 |
| 6. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Financiamento (Fluxo de Caixa) | 3.740.559,45 |
| 7. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (4+5+6) | -13.585.130,57 |
| 8. Diferença apurada entre o Fluxo de Caixa e o Balanço Orçamentário (3-7) | 91.737.537,91 |

A variação apurada na ordem de R\$ 91.737.537,91 tem sua composição, conforme demonstrado abaixo:

| DESCRIÇÃO | 2023 |
|--|-----------------------|
| 1. Ingressos Extraorçamentários (Balanço Financeiro) | 122.685.117,82 |
| 2. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro) | 60.184.948,17 |
| 3. Dispêndios Extraorçamentários (Balanço Financeiro) | 92.471.861,99 |
| 4. Líquido das transferências de resgate e aplicações do RPPS | 61.765.845,57 |
| 5. Diferença ocorrida entre a DFC e BO decorrente da execução extraorçamentária (1-2-3-4-5) | -91.737.537,91 |

Parte da variação da disponibilidade descrita na tabela acima ocorre em virtude da execução extraorçamentária, ou seja, em razão do processo de ingresso e dispêndio dos depósitos restituíveis e dos ingressos dos Restos a Pagar, sendo eventos que não transitam pelo resultado orçamentário, compreendido no Balanço Orçamentário, mas que são considerados pela Demonstração do Fluxo de

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

Caixa, motivo que origina parte da diferença entre o valor da Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa apurado na DFC e Variação decorrente da Execução Orçamentária.

Além disso, a outra parte da variação se deu em virtude de que também não transita pela Variação decorrente da Execução Orçamentária o Líquido das Transferências de resgate e aplicações do RPPS, conforme item 4 da tabela acima, sendo que sua origem é explicada na Nota Explicativa 56 da Demonstração do Fluxo de Caixa.

BALANÇO FINANCEIRO

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

Despesa/Receita Orçamentária

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

Despesa/ Receita Extraorçamentária

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

NOTA 17 - RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Segundo o MCASP- 9ª Edição, a classificação orçamentária por fontes/destinações de recursos tem como objetivo identificar as fontes de financiamento dos gastos públicos.

- (a) Para a receita orçamentária, esse código tem a finalidade de indicar a destinação de recursos para a realização de determinadas despesas orçamentárias;

A destinação pode ser classificada em:

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

Em relação à composição por Fonte/Destinação de Recursos o Balanço Financeiro do Município demonstra conforme quadro abaixo o total e sua respectiva segregação entre recursos ordinários e vinculados:

| Fonte/ Destinação de Recursos | Valor Bruto | Deduções | Valor |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Ordinário | 282.935.845,23 | 34.083.264,89 | 248.852.580,34 |
| Vinculado | 313.290.760,83 | 0,00 | 313.290.760,83 |
| TOTAL | 596.226.606,06 | 34.083.264,89 | 562.143.341,17 |

Composição do Valor Líquido da Fonte/Destinação de Recursos.



Conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP - 9ª edição, no capítulo que trata da elaboração das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP, no Balanço Financeiro as receitas orçamentárias serão apresentadas líquidas de deduções.

As deduções da receita orçamentária, no exercício, são referentes à formação do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, da fonte de recurso ordinário, sobre as receitas correntes do Fundo de Participação dos Municípios - FPM, e do Imposto sobre Operações relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS, Imposto sobre Propriedades de Veículos Automotores - IPVA, Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - ITR e Imposto sobre os Produtos Industrializados - IPI, conforme disposições contidas nas legislações vigentes.

NOTA 18 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

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

Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

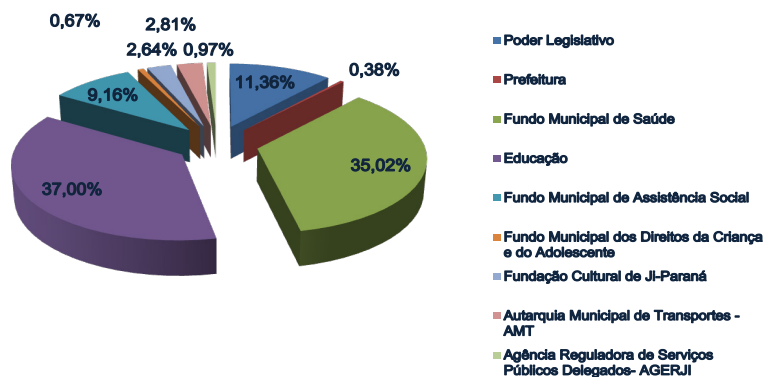
- Segundo o MCASP as transferências financeiras refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias.
- Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

O quadro abaixo demonstra como ocorreram as transferências financeiras ao longo do exercício de 2023:

| ENTIDADE | RECEBIDA | CONCEDIDA |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Poder Legislativo | 15.433.012,44 | 510.593,18 |
| Prefeitura | 510.593,18 | 135.376.831,60 |
| Fundo Municipal de Saúde | 47.583.805,14 | 0,00 |
| Educação | 50.281.345,04 | 0,00 |
| Fundo Municipal de Assistência Social | 12.451.231,78 | 0,00 |
| Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente | 913.720,33 | 0,00 |
| Fundação Cultural de Ji-Paraná | 3.582.496,69 | 0,00 |
| Autarquia Municipal de Transportes - AMT | 3.818.708,58 | 0,00 |
| Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados- AGERJI | 1.312.511,60 | 0,00 |
| TOTAL | 135.887.424,78 | 135.887.424,78 |

Gráfico de composição das Transferências Recebidas



NOTA 19 - POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES/CONSIGNAÇÕES

- (a) 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.
- (b) Especificamente, em relação ao exercício de 2023, em decorrência da Instrução Normativa n° 2145 de 26 de junho de 2023, que alterou a Instrução Normativa n° 1234 de 11 de janeiro de 2012, que dispôs quanto à obrigatoriedade dos Entes a efetuarem a retenção, na fonte, do imposto de renda, o Município de Ji-Paraná, através do Decreto n° 1.330 de 16 de junho de 2023, começou a efetuar as retenções do Imposto de Renda a partir de 01/08/2023, em qualquer forma de pagamento abrangido pela normativa da Receita Federal. No caso do tributo em questão é adotado o Regime de Caixa.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

- (c) A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando da liquidação.
- (d) Concomitantemente, gera-se um empenho extraorçamentário, que, ao ser pago, ocorre uma baixa no Passivo Circulante referente à obrigação financeira.
- (e) Observa-se que todos os valores retidos no exercício foram pagos.

NOTA 20 - VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

O quadro abaixo apresenta a variação do período, apurada entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior, no montante positivo de R\$ 48.180.715,00, indicando que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos, demonstrando que houve equilíbrio financeiro e a geração de superávit.

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Receita Orçamentária | 562.143.341,17 | 569.977.835,11 |
| 2. Despesas Orçamentárias | 544.175.882,00 | 488.120.779,83 |
| 3. Ingressos Extraorçamentários | 122.685.117,82 | 88.151.503,78 |
| 4. Dispendios Extraorçamentários | 92.471.861,99 | 88.421.112,80 |
| 5. Ajuste de Perdas em Investimento do RPPS | 0,00 | 0,00 |
| 6. Variação decorrente da execução orçamentária (1-2) | 17.967.459,17 | 81.857.055,28 |
| 7. Variação decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5) | 30.213.255,83 | -269.609,02 |
| 8. Variação do Período apurada (6 + 7) | 48.180.715,00 | 81.587.446,26 |
| 9. Saldo financeiro do exercício anterior | 489.441.296,10 | 407.853.849,84 |
| 10. Saldo para o exercício seguinte (8 + 9) | 537.622.011,10 | 489.441.296,10 |

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

O Balanço Patrimonial é apresentado desconsiderando as contas intraorçamentárias, conforme orientações do MCASP 9ª Edição, bem como a Instrução de Procedimentos Contábeis 04 - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial.

NOTA 21 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Ao final do exercício financeiro, a conta Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou no valor de R\$ 232.115.954,68.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

A conta caixa e equivalentes de caixa é composta não apenas por dinheiro em espécie, mas também por elementos que podem ser rapidamente convertidos em espécie.

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

| DESCRIÇÃO | 2023 | AV% | 2022 | AV% |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| Caixa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Conta Única do RPPS | 1.363.306,52 | 0,59 | 1.222,89 | 0,00 |
| Aplicação Financeira de Liquidez Imediata - RPPS - Taxa de Administração | 16.810,06 | 0,01 | 1.281.581,55 | 0,52 |
| Aplicação Financeira de Liquidez Imediata - RPPS - Fundo em Capitalização | 0,00 | 0,00 | 3.251.707,09 | 1,32 |
| Bancos Conta Movimento - Demais Contas | 28.025.476,72 | 12,07 | 30.737.973,93 | 12,51 |
| Aplicações Financeira de Liquidez Imediata | 202.710.361,38 | 87,33 | 210.428.599,79 | 85,64 |
| TOTAL | 232.115.954,68 | 100,00 | 245.701.085,25 | 100,00 |

NOTA 22 - ATIVO CIRCULANTE - CRÉDITOS DE CURTO PRAZO

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

A conta Créditos de Curto Prazo encerrou o exercício com saldo de R\$ 11.477.371,75, cuja composição é demonstrada no quadro abaixo:

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Créditos Tributários a Receber | 1.865.688,65 | 3.314.476,51 |
| Dívida Ativa Tributária | 10.525.226,87 | 9.878.604,35 |
| Dívida Ativa Não Tributária | 782.635,60 | 520.553,91 |
| Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo | -1.696.179,37 | 0,00 |
| TOTAL | 11.477.371,75 | 13.713.634,77 |

22.1 - Créditos Tributários a Receber - Impostos

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

A referida conta perfaz um valor de R\$ 1.865.688,65 conforme demonstrado abaixo:

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 28.085,49 | 46.949,81 |
| Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza - ISSQN | 1.837.603,16 | 3.267.526,70 |
| TOTAL | 1.865.688,65 | 3.314.476,51 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

22.2 - Dívida Ativa Tributária e Não Tributária

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

No exercício de 2023 os elementos do grupo de contas correlato à Dívida Ativa Tributária e Não Tributária foram apresentados de forma separada (curto e longo prazo).

O registro do curto prazo teve por base o valor orçado para 2024, na rubrica de *Receita de Dívida Ativa*, que tem expectativa de recebimento nos próximos 12 (doze) meses.

A composição dos valores, com detalhamento entre principal e correção, será explicada na Nota Explicativa 25, juntamente com a dívida de longo prazo.

22.3 - Ajustes de Perdas de Crédito a Curto Prazo

No exercício de 2023 houve o registro do Ajuste de Perdas de Créditos também no Curto Prazo, cujos lançamentos contábeis de perdas desses créditos, no exercício de 2022, concentravam-se apenas no longo prazo.

Tal modificação se deu em virtude de que a estrutura básica da Declaração das Contas Anuais - DCA, no anexo I-AB, requer que esse ajuste seja efetuado tanto no curto, quanto no longo prazo.

A necessidade da aludida mudança de registro foi detectada na publicação do Ranking da Informação Contábil do Município, divulgado através da Secretaria Nacional do Tesouro- STN, onde o Município de Ji-Paraná deixou de pontuar nesse item, o qual após o devido estudo da metodologia aplicada passou a ajustar seus lançamentos.

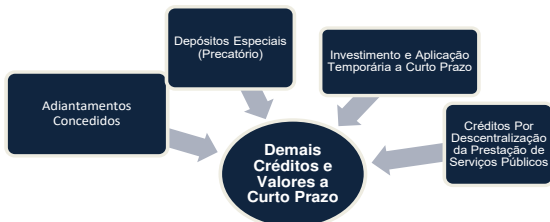
A metodologia utilizada para se chegar ao valor apresentado é demonstrada na Nota Explicativa n° 26.

NOTA 23 - ATIVO CIRCULANTE - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS



23.1 – Depósitos Especiais/ Conta Precatório

Nesta Conta são controlados os depósitos para pagamento dos Precatórios, cuja conta bancária fica sob controle do Tribunal de Justiça do Estado de Rondônia, que é responsável pelo pagamento ao autor da ação, com base em ordem estipulada em lista própria, contida no site oficial do TJ-RO, onde o Município deposita mensalmente o valor a ser repassado, sendo 1/12 de 1 % da Receita Corrente Líquida do segundo mês anterior ao do mês de referência do cálculo.

Os pagamentos, bem como os rendimentos são informados pelo Tribunal de Justiça, através de documento oficial.

Os valores depositados na Conta Especial, gerida pelo TJ-RO, são remunerados pelo índice da poupança, onde o valor do rendimento anual fica contabilizado como receita patrimonial do município e lançado na conta de depósitos especiais.

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Saldo do exercício anterior | 1.773.821,34 | 526.702,61 |
| (+) Valores pagos para o Tribunal de Justiça | 4.083.758,51 | 4.024.070,70 |
| (+) Rendimento de aplicação da conta depósitos especiais | 258.691,77 | 81.980,07 |
| (-) Pagamento de Precatórios pelo Tribunal de Justiça | 4.337.498,16 | 2.858.932,04 |
| (=) Saldo para o exercício seguinte | 1.778.773,46 | 1.773.821,34 |

23.2 – Investimento e Aplicação Temporária 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.

Quadro Analítico Investimento e Aplicação Temporária de Curto Prazo

| Descrição | 2022 | 2023 | A.H (%) |
|--|----------------|----------------|---------|
| 1. Aplicação em segmento de renda fixa - RPPS | 205.224.319,40 | 252.507.618,17 | 23,04 |
| 2. Aplicação com a taxa de administração – RPPS | 4.184.192,22 | 7.759.144,21 | 85,44 |
| 3. Aplicações em fundo de segmento imobiliário (F) | 4.096.682,58 | 4.096.682,58 | 0,00 |
| 4. Aplicações em fundo de segmento imobiliário (P) | 929.064,98 | 877.896,88 | -5,51 |
| 5. Aplicação em segmento de renda variável – RPPS | 6.696.173,39 | 8.349.766,35 | 24,69 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 6. Aplicações em FI estruturados | 22.229.584,65 | 31.157.297,06 | 40,16 |
| 7. Aplicação do RPPS em FI do exterior | 1.309.258,61 | 1.635.548,05 | 24,92 |
| 8. Ajuste de Perdas Estimadas com títulos de valores mobiliários | -19.653.773,29 | -24.514.571,10 | 24,73 |
| TOTAL | 225.015.502,54 | 281.869.382,20 | 25,27 |

No exercício de 2023, o Instituto de Previdência Social dos Servidores de Ji-Paraná – IPREJI, decidiu manter o maior volume da Aplicação em segmento de Renda Fixa por julgar ser mais vantajoso em função das incertezas de mercado no ano.

Pode-se observar ainda, que na linha 8, 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 registrou as variações a mercado da rentabilidade negativa dos fundos de investimento: Aquilla Renda FI; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.

FUNDO DE INVESTIMENTO (Saldo Contábil)

| | Valor marcado |
|----------------------------------|---------------|
| Aquilla Renda FI | 4.096.682,58 |
| Conquest Fip Empresas Emergentes | 4.278.457,54 |
| FI RF Monte Carlo Inst IMA-B 5 | 21.244.302,21 |

| Fundo de Investimento (Saldo Bancário) | Saldo 2023 | Saldo 2022 | Amortizações 2023 | Diferença |
|--|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| Aquilla Renda FI | 2.115.790,72 | 2.166.958,82 | 0,00 | -51.168,10 |
| Conquest Fip Empresas Emergentes | -2.070.183,50 | -1.348.463,89 | 0,00 | -721.719,61 |
| FI RF Monte Carlo Inst IMA-B 5 | 5.937.160,89 | 10.694.592,58 | 618.353,49 | -4.139.078,20 |

Ao analisar o quadro "Fundo de Investimento (Saldo Bancário)", a diferença no fundo Aquilla Renda FI, entre os exercícios 2022 e 2023, deve-se a variação a mercado negativa ocorrida neste fundo. Este valor foi anotado na conta "Aplicações em fundos do segmento imobiliário" com atributo (P) no valor de R\$ -51.168,10. Pode ser verificado apurando a diferença na "linha 4" do "Quadro Analítico de Investimento e Aplicação Temporária de Curto Prazo".

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\$ 4.860.797,81. Esse valor é a variação que se demonstra no Balanço Patrimonial na conta "Ajuste de perdas de investimentos e aplicações temporárias", comparando a diferença entre exercício atual com o exercício anterior.

O valor demonstrado na coluna "amortizações" no quadro "Fundo de Investimento (Saldo Contábil)", refere-se às realizadas pela administradora do fundo FI RF Monte Carlo, devido a liquidação no fundo, aprovada pelos cotistas.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 24 - ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUES

No exercício de 2023 a conta Estoques ficou com o saldo final de R\$ 27.471.977,82.

O inventário do estoque foi elaborado de acordo com os preceitos regidos pela 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 almoxarifado foram avaliados e estão registrados pelo custo médio ponderado de aquisição.

Custo Médio Ponderado

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

O levantamento físico foi realizado entre os dias 20/10/2023 à 31/12/2023, por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal n.2958 de 20/10/2023, 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 2023:

| CONTA ESTOQUES | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Saldo Inicial da Conta Estoques | 32.547.917,44 | 9.127.894,32 |
| (+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC-23) | 39.955.673,86 | 53.150.126,46 |
| (+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC-23) | 383.883,14 | 3.933.805,32 |
| (+) Entradas de Materiais não considerados no TC-23 | 1.653.496,91 | 2.753.488,26 |
| (-) Consumo do período (DVP de uso de materiais) | 47.068.993,53 | 36.417.396,92 |
| (=) Saldo Final da Conta Estoques | 27.471.977,82 | 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 considerados materiais de estoque.

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

A Dívida Ativa abrange os créditos em 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 2023:

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | | | | |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| DESCRIÇÃO | PRINCIPAL | CORREÇÕES | MULTAS | JUROS | TOTAL |
| Saldo Inicial | 45.995.370,54 | 20.541.449,37 | 7.015.409,96 | 57.960.778,21 | 131.513.008,09 |
| (+) Inscrição no Exercício | 11.933.658,14 | 2.494.638,42 | 1.283.127,98 | 10.071.172,05 | 25.782.596,58 |
| (-) Cancelamento | 3.352.021,09 | 2.031.635,55 | 551.112,76 | 6.097.571,55 | 12.032.340,95 |
| (-) Abatimentos | 24,93 | 0,00 | 75.331,91 | 480.182,46 | 555.539,30 |
| (-) Pagamentos (Anexo 10) | 5.856.734,22 | 805.937,97 | 592.805,29 | 1.591.991,10 | 8.847.468,58 |
| Saldo Final | 48.720.248,44 | 20.198.514,27 | 7.079.287,98 | 59.862.205,15 | 135.860.255,84 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | | | | | |
| DESCRIÇÃO | PRINCIPAL | CORREÇÕES | MULTAS | JUROS | TOTAL |
| Saldo Inicial | 64.065.730,42 | 65.260.588,28 | 12.951.065,89 | 194.317.346,17 | 336.594.730,75 |
| (+) Inscrição no Exercício | 305.693,37 | 5.177.695,17 | 545.076,89 | 23.657.626,12 | 29.686.091,56 |
| (-) Cancelamento | 2.909.725,89 | 2.824.976,98 | 575.920,16 | 8.347.545,01 | 14.658.168,04 |
| (-) Abatimentos | 0,43 | 0,00 | 23.064,00 | 226.754,55 | 249.818,98 |
| (-) Pagamentos (Anexo 10) | 408.871,58 | 134.269,89 | 23.820,69 | 145.179,25 | 712.141,41 |
| Saldo Final | 61.052.825,89 | 67.479.036,58 | 12.873.337,93 | 209.255.493,48 | 350.660.693,88 |
| TOTAL GERAL | 109.773.074,33 | 87.677.550,85 | 19.952.625,91 | 269.117.698,63 | 486.520.949,72 |

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, laudêmos, alugueis ou taxas de ocupação, custas processuais, preços de serviços prestados por estabelecimentos públicos, indenizações, reposições, restituições, alances dos responsáveis definitivamente julgados, bem assim os créditos decorrentes de obrigações em moeda estrangeira, de subrogação de hipoteca, fiança, aval ou outra garantia, de contratos em geral ou de outras obrigações legais.

25.1 – Cancelamentos da Dívida Ativa

Os valores cancelados e abatidos que totalizam R\$ 27.495.867,27 estão detalhados na planilha abaixo:

| CANCELAMENTOS DA DÍVIDA ATIVA | | | | |
|-------------------------------|---|--------------|--------------|--|
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | | | |
| ITEM | DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | |
| 1 | Isenção área alagada, conforme Lei n. 809/97 | 1.039,11 | 2.584,75 | |
| 2 | Lançamentos indevidos (lançamentos automáticos de cadastros suspensos) | 387.118,73 | 467.448,55 | |
| 3 | Empresas que encerram as atividades | 113.848,67 | 91.028,18 | |
| 4 | Doador de sangue fator negativo, conforme Lei 848/98 | 523,17 | 0,00 | |
| 5 | Compensação de pagamentos não baixados pelos arquivos de retorno bancário | 0,00 | 362.238,31 | |
| 6 | Processo Judicial (Prescrição por sentença) | 9.839.216,20 | 5.034.391,93 | |
| 7 | Isenção pessoa idosa, deficiente ou viúva, Lei n. 1139/2011 e Lei 2564/2013 | 72.792,34 | 47.872,21 | |
| 8 | Imunidade (Órgãos Públicos, igrejas, associações, loteamento " minha casa, minha vida") | 26.264,43 | 107.013,56 | |
| 9 | Cancelamentos por decisões proc. Administrativos (enc. de atividade, duplicidade. De lançamento/ pagamento) | 484.570,87 | 2.687.123,63 | |
| 10 | Compensação de depósito judicial (Execução Fiscal) | 154.652,90 | 23.859,40 | |

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

| 11 | Alocação de valores (IPTU) | 2.805,44 | 4.765,29 |
|--|---|----------------------|----------------------|
| 12 | Compensação de valores (quando há duplicidade de pagamento) | 756.634,75 | 293.297,87 |
| 13 | Compensação pagamento de protesto | 192.107,19 | 73.879,24 |
| 14 | Duplicidade de lançamento | 0,00 | 225.533,76 |
| 15 | Enquadramento SIMEI | 767,15 | 32.285,68 |
| 16 | Bloquete Lei | 0,00 | 220,41 |
| 17 | Cancelamento por parecer processual/fiscal | 0,00 | 88.170,03 |
| TOTAL | | 12.032.340,95 | 9.541.712,80 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | | | |
| ITEM | DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
| 1 | Auto de Infração (baixa por sentença judicial) | 14.164.220,36 | 43.677,79 |
| 2 | Auto de Infração SEMEIA | 58.300,57 | 175.029,39 |
| 3 | Glosa Acórdão (devolução ao erário público) | 0,00 | 837.236,77 |
| 4 | Devolução de Suprimento de Fundos (devolução ao erário público) | 9.620,44 | 593,11 |
| 5 | Glosa Tribunal de Contas (cancelados mediante decisão Tribunal de Contas) | 327.085,82 | 12.961.832,99 |
| 6 | Restituição | 1.870,76 | 0,00 |
| 7 | Outras receitas de Concessão | 96.759,68 | 95.869,03 |
| 8 | Aluguel Patrimonial | 310,41 | 0,00 |
| TOTAL | | 14.658.168,04 | 14.114.239,08 |
| ABATIMENTOS DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | | |
| ITEM | DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
| 1 | Desconto receita | 24,93 | 3.830,38 |
| 2 | Desconto correção | 0,00 | 822,85 |
| 3 | Desconto multa | 75.331,91 | 844,21 |
| 4 | Desconto juros | 480.182,46 | 1.355,66 |
| TOTAL | | 555.539,30 | 6.853,10 |
| ABATIMENTOS DA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - 2023 | | | |
| 1 | Desconto receita | | 0,43 |
| 2 | Desconto correção | | 0,00 |
| 3 | Desconto multa | | 23.064,00 |
| 4 | Desconto juros | | 226.754,55 |
| TOTAL | | | 249.818,98 |

- (a) O Cancelamento das Receitas tributária no valor de R\$ 12.032.340,95, relativos à Dívida Ativa tributária, é decorrente dos motivos de isenção/imunidade, 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 Tributária, no valor de R\$ 14.658.168,04, estes são decorrentes de Glosas, Autos de Infração, Acórdão, Sentença judicial e todos possuem os devidos processos administrativos à disposição dos órgãos de Controle Externo.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

- (c) Os abatimentos da Dívida Ativa Tributária, no valor de R\$ 555.539,30 e da Dívida Ativa Não Tributária, no valor de R\$ 249.818,98, são decorrentes do Programa de Recuperação Fiscal do Município de Ji-Paraná – REFIS, instituído por meio da Lei 3.681 de 29/11/2023;

25.2 – 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.

| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | | | | |
|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| EXERCÍCIO | PRINCIPAL | CORREÇÕES | MULTAS | JUROS | TOTAL |
| 1990 | 37,98 | 5,77 | 4,38 | 10,60 | 58,73 |
| 1994 | 1.671,30 | 11.772,12 | 1.344,34 | 48.831,00 | 63.618,76 |
| 1995 | 5.229,09 | 28.530,09 | 3.375,92 | 118.152,88 | 155.287,98 |
| 1996 | 11.908,37 | 49.991,52 | 6.189,99 | 206.472,80 | 274.562,68 |
| 1997 | 22.007,93 | 89.475,21 | 11.621,04 | 357.078,50 | 480.182,68 |
| 1998 | 19.977,07 | 76.093,23 | 9.775,28 | 299.009,00 | 404.854,58 |
| 1999 | 23.720,65 | 83.889,91 | 10.850,51 | 318.162,19 | 436.423,26 |
| 2000 | 28.800,80 | 94.800,71 | 12.518,25 | 353.104,28 | 489.224,04 |
| 2001 | 79.645,62 | 240.929,53 | 32.798,68 | 877.757,11 | 1.231.130,93 |
| 2002 | 61.934,03 | 167.695,54 | 24.529,39 | 599.646,87 | 853.805,83 |
| 2003 | 58.502,19 | 122.620,85 | 18.855,53 | 446.894,64 | 646.873,21 |
| 2004 | 75.079,88 | 141.608,37 | 23.081,58 | 503.192,30 | 742.962,13 |
| 2005 | 425.051,62 | 739.409,82 | 119.470,54 | 2.610.849,69 | 3.894.781,66 |
| 2006 | 149.622,92 | 260.631,92 | 46.752,62 | 864.504,47 | 1.321.511,94 |
| 2007 | 202.524,03 | 330.669,88 | 64.671,10 | 1.054.302,79 | 1.652.167,79 |
| 2008 | 449.852,22 | 638.452,05 | 119.237,58 | 2.033.601,74 | 3.241.143,60 |
| 2009 | 980.946,12 | 1.294.443,25 | 242.175,63 | 4.064.091,21 | 6.581.656,22 |
| 2010 | 2.952.691,46 | 3.457.928,65 | 655.274,14 | 10.535.463,17 | 17.601.357,43 |
| 2011 | 2.075.267,00 | 2.269.182,12 | 452.159,09 | 6.836.728,88 | 11.633.337,09 |
| 2012 | 905.125,40 | 885.637,59 | 195.070,30 | 2.586.337,63 | 4.572.170,92 |
| 2013 | 1.041.173,77 | 867.055,99 | 209.031,77 | 2.480.849,65 | 4.598.111,19 |
| 2014 | 1.355.648,69 | 997.109,32 | 247.747,75 | 2.767.166,68 | 5.367.672,44 |
| 2015 | 1.490.250,28 | 870.212,97 | 259.069,88 | 2.446.159,70 | 5.065.692,83 |
| 2016 | 1.902.963,26 | 1.025.486,64 | 337.733,44 | 2.975.231,56 | 6.241.414,90 |
| 2017 | 1.799.441,90 | 729.782,78 | 288.082,97 | 2.064.053,95 | 4.881.361,60 |
| 2018 | 3.195.058,93 | 1.330.865,92 | 489.154,54 | 3.575.012,44 | 8.590.091,82 |
| 2019 | 3.382.868,26 | 1.066.917,73 | 477.186,18 | 2.716.102,11 | 7.643.074,28 |
| 2020 | 3.260.071,43 | 998.329,13 | 442.743,85 | 2.402.924,95 | 7.104.069,37 |
| 2021 | 5.035.528,43 | 775.509,15 | 589.520,54 | 1.709.965,27 | 8.110.523,38 |
| 2022 | 6.320.795,60 | 393.373,58 | 662.101,62 | 1.276.414,59 | 8.652.685,40 |
| 2023 | 11.406.852,19 | 160.302,93 | 1.027.159,57 | 734.132,47 | 13.328.447,15 |
| TOTAL | 48.720.248,44 | 20.198.514,27 | 7.079.287,98 | 59.862.205,15 | 135.860.255,84 |

| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | | | | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| EXERCÍCIO | PRINCIPAL | CORREÇÕES | MULTAS | JUROS | TOTAL |
| 2000 | 45.753,34 | 142.940,19 | 18.869,35 | 527.413,33 | 734.976,21 |
| 2001 | 139.424,75 | 419.635,11 | 55.905,99 | 1.533.737,81 | 2.148.703,65 |
| 2002 | 137.554,56 | 357.726,52 | 53.882,97 | 1.267.399,12 | 1.816.563,17 |
| 2003 | 740.349,60 | 1.489.532,85 | 222.988,25 | 5.468.646,96 | 7.921.517,65 |
| 2004 | 2.769.386,06 | 5.121.689,18 | 789.107,52 | 18.422.668,37 | 27.102.851,13 |
| 2006 | 47.748,60 | 78.477,44 | 12.622,60 | 265.612,08 | 404.460,73 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

| | | | | | |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2009 | 21.826,92 | 35.279,74 | 5.725,42 | 118.562,41 | 181.394,49 |
| 2010 | 47.243.286,53 | 55.775.561,44 | 10.302.360,59 | 170.220.416,39 | 283.541.624,96 |
| 2011 | 78.822,37 | 101.051,35 | 18.362,77 | 327.062,19 | 525.298,70 |
| 2012 | 12.400,00 | 11.163,31 | 2.356,33 | 32.108,68 | 58.028,33 |
| 2013 | 649.887,44 | 539.539,86 | 118.942,73 | 1.553.338,79 | 2.861.708,82 |
| 2014 | 749.106,84 | 532.348,44 | 128.145,53 | 1.482.463,30 | 2.892.064,10 |
| 2015 | 13.640,98 | 7.736,92 | 2.137,79 | 22.346,20 | 45.861,90 |
| 2016 | 1.148.707,40 | 661.257,88 | 185.060,08 | 1.883.771,33 | 3.878.796,69 |
| 2017 | 2.999.816,19 | 1.168.216,83 | 416.803,30 | 3.453.454,92 | 8.038.291,25 |
| 2018 | 1.035.587,88 | 380.621,23 | 160.192,23 | 1.089.596,74 | 2.665.998,08 |
| 2019 | 959.420,78 | 312.216,53 | 127.163,73 | 779.655,15 | 2.178.456,18 |
| 2020 | 54.103,02 | 27.945,45 | 9.154,10 | 74.557,31 | 165.759,88 |
| 2021 | 208.946,31 | 32.507,42 | 24.160,28 | 71.402,72 | 337.016,73 |
| 2022 | 1.788.387,16 | 275.842,19 | 202.143,24 | 637.099,02 | 2.903.471,62 |
| 2023 | 208.669,15 | 7.746,67 | 17.253,11 | 24.180,67 | 257.849,61 |
| TOTAL | 61.052.825,89 | 67.479.036,58 | 12.873.337,93 | 209.255.493,48 | 350.660.693,88 |

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

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

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

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

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

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

Os valores inscritos para o ajuste de perdas, demonstrados no Balanço Patrimonial, tanto no curto, quanto no longo prazo, são apurados com base na série histórica de arrecadação dos últimos 05 anos.

| DESCRIÇÃO | VALOR ATUAL DA | AJUSTE DE PERDAS | SALDO LÍQUIDO- | SALDO LÍQUIDO- |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | DÍVIDA | | 2023 | 2022 |
| Dívida Ativa Tributária | 135.860.255,84 | 117.258.713,98 | 18.601.541,86 | 18.997.545,10 |
| Dívida Ativa Não Tributária | 350.660.693,88 | 347.611.810,88 | 3.048.883,00 | 353.524,53 |
| TOTAL | 486.520.949,72 | 464.870.524,86 | 21.650.424,86 | 19.351.069,63 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 27 - 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\$ 222.000,00, registrado nesta conta é em virtude do Consórcio não ter informado o seu resultado do período e a participação deste Município no seu Patrimônio.

NOTA 28 - ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

O levantamento físico foi realizado por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal n.0695 de 24/03/2023 para os bens móveis e por meio do Decreto n° 0696 de 24/03/2023 para os bens imóveis.

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

No quadro abaixo é apresentada a movimentação desta conta no exercício de 2023:

| CONTA IMOBILIZADO | | 2023 |
|---|---|-----------------------|
| Saldo Inicial da Conta Imobilizado | | 348.233.298,13 |
| (+) | 4.4.9.0.5.1 – Valor liquidado de Obras e Instalações | 9.347.166,23 |
| (+) | 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente | 19.692.253,91 |
| (+) | 4.4.9.0.3.0 – Valor liquidado de Materiais para Investimentos | 21.353.946,06 |
| (+) | 4.5.9.0.6.1 – Valor liquidado de Aquisição de Imóveis | 0,00 |
| (+) | Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC 23) | 11.500.717,49 |
| (-) | Baixa Independente da Execução Orçamentária (TC 23) | 1.424.797,96 |
| (-) | Depreciação do período de Bens Móveis e Imóveis (TC 23) | 16.448.414,98 |
| (=) | Saldo Final da Conta Imobilizado | 392.254.168,88 |

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

| INSCRIÇÃO INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | |
|--|---------------|
| (+) INSCRIÇÃO INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (TC 23) (1+2+3+4+5) | 11.500.717,49 |
| 1- LIQUIDAÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DOS ELEMENTOS 44.90.51/ 44.90. 52/ 44.90.30 | |
| | 9.396.166,71 |
| 2 – RECONHECIMENTO PATRIMONIAL | |
| | 2.104.550,78 |
| 3 – DOAÇÃO DE BENS MÓVEIS DA UNIÃO E ESTADO E DE EMPRESAS PRIVADAS | |
| Doação - Ministério da Mulher da Família e DH - 05 (cinco) MONITORES LED 23.6 - MARCA AOC - MODELO M2470SWH2 - tombamentos: 144277, 144278, 144279, 144280 e 144281 com valor de R\$ 1.154,96 cada um; 05 (cinco) COMPUTADORES MARCA DATEN DC4D-U - tombamentos 144282, 144283, 144284, 144285 e 144286 com valor de R\$ 3.945,04 cada um; perfazendo um total de R\$ 25.500,00 - Processo Adm.nº 0790/2023. | 25.500,00 |
| Doação - Ministério da Mulher da Família e DH -01 TV LED 50 4K SMART WI-FI MARCA AOC - tombamento: 144290 com valor de R\$ 2.699,00. Processo Adm. nº 0790/2023. | 2.699,00 |
| Doação em pagamento - 2010 - Execução Fiscal - Incorporação - Terreno em São Miguel - tombamento: 143100 - Processo Adm.nº 12772/2022. | 103.443,75 |
| Doação - Ministério da Mulher e Dir. Humanos - Impressora Multifuncional Canon -TOMB: 147121. | 1.025,00 |
| Cedência - Convênio com Estado - 047/SEAGRI/PGE/2023 - Dois Caminhões - TOMB: 147171 e 147172 - Valor de R\$ 559.000,00 cada um. | 1.118.000,00 |
| Cedência - Convênio com Estado - 047/SEAGRI/PGE/2023 - Uma Retroescavadeira - TOMB: 147173. | 410.000,00 |
| Cedência - Convênio com Estado - 112/SEAS/PGE/2023 - 02 AR CONDICIONADOS 18.000 BTUS (EVAPORADORAS) - VALOR R\$ 1.660,00 cada uma. Processo Adm. nº 6654/2023. | 3.320,00 |
| Cedência - Convênio com Estado - 112/SEAS/PGE/2023 - 02 AR CONDICIONADOS 18.000 BTUS (CONDENSADORAS) - VALOR R\$ 2.490,00 cada uma - Processo Adm nº 6654/2023. | 4.980,00 |
| Cedência - Convênio com Estado - 112/SEAS/PGE/2023 - 02 BEBEDOUROS - VALOR R\$ 602,33 cada um. Processo Adm. nº 6654/2023. | 1.204,66 |
| Cedência - Convênio com Estado - 112/SEAS/PGE/2023 - 10 COMPUTADORES - VALOR R\$ 2.878,04 cada um. Processo Adm. nº 6654/2023. | 28.780,40 |
| Cedência - Convênio com Estado - 112/SEAS/PGE/2023 - 10 MONITORES - VALOR R\$ 1.302,08 cada um. Processo Adm. nº 6654/2023. | 13.020,80 |
| Cedência - Convênio com Estado - 112/SEAS/PGE/2023 - 02 IMPRESSORAS - VALOR R\$ 1.302,08 cada um. Processo Adm. nº 6654/2023. | 3.945,76 |
| Doação - DETRAN - AMT 02 Veículos PICK-UP. Processo Adm. nº 7735/2023. | 93.154,60 |
| Doação - Veículo Fiat Cromos - Ministério da Mulher e dos DH. | 93.500,00 |
| 5- DESMEMBRAMENTO/REMEMBRAMENTO – REFERENTE UNIFICAÇÃO DE TOMBAMENTOS EM DUPLICIDADE | |
| | 201.976,81 |
| Houve o desmembramento de tombamento em duplicidade no valor 201.976,81 e sua posterior unificação por meio do código nº 100100, refere-se ao Prédio da Av. Jk da SEMED. | 201.976,81 |
| BAIXA INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | |

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

| (-) BAIXA INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (TC 23) (1+2+3) | |
|--|--------------|
| | 1.424.797,96 |
| 1 -PERDA INVOLUNTÁRIAS | |
| | 524,68 |
| Baixa por furto ocorreu através do processo Administrativo nº 7006/2023, Boletim de Ocorrência nº 45136/2021; 132243/2021 e 118872/2022, conome despacho nº 1136/CONTABIL/2023 que desincorporou do inventário da Secretaria Municipal de Meio Ambiente o valor de 524,68. | |
| Nº do Tombamento | Valor |
| 136796 - Motor esmeril | 249,62 |
| 127591 - Bebedouro | 232,97 |
| 108818 - Emerilhadeira Portátil | 42,09 |
| 2 – DESINCORPORAÇÕES DE IMOBILIZADO | |
| | 656.025,11 |
| Baixa por erro de registro de duplicidade de lançamento do tombamento nº 75934, correspondente ao Prédio da SEMED da Av. JK, | 201.976,81 |
| Baixa de bens de consumo registrados como permanente, cuja desincorporação foi instituída pelo Decreto nº 701/2023, conforme consta nos autos do Processo Administrativo Eletrônico nº 4742/2023. | 454.048,30 |
| 3- DOAÇÃO DE BENS MÓVEIS À UNIÃO, ESTADO E ENTIDADES PRIVADAS | |
| | 768.248,17 |
| Baixa por doação - mediante autorização Legislativa - Tombamento: 100058 - Construção de 03 salas de aula na escola Marechal Rondon | 240.830,38 |
| Baixa por doação - mediante autorização Legislativa - Tombamento: 114775 - Quadra poliesportiva na escola agrícola - EFA | 284.374,41 |
| Baixa por doação - mediante autorização Legislativa - Tombamento: 114786 - Auditório na escola agrícola - EFA | 228.902,03 |
| Baixa por doação - mediante autorização Legislativa - Tombamento: 60957 - Reforma de salas e ampliação - SEPLAC | 13.141,35 |
| Doação - Para Governo do Estado - Polícia Militar - 04 Computadores-Tomb. 123735, 123736, 123737 e 123738 - Valor original R\$ 10.000,00; Depreciação: R\$ 9.000,00. | 1.000,00 |

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

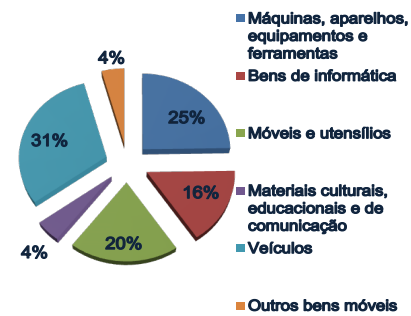
O quadro abaixo apresenta a movimentação do Imobilizado por conta do Ativo:

| CONTA | SALDO ANTERIOR | INSCRIÇÃO | BAIXA | SALDO ATUAL |
|---|----------------|---------------|--------------|----------------|
| BENS MÓVEIS | 131.715.963,55 | 25.945.382,60 | 1.959.594,92 | 155.701.751,23 |
| Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas. | 31.854.126,17 | 6.829.941,30 | 153.453,27 | 38.530.614,20 |
| Bens de informática | 23.687.699,35 | 1.139.837,08 | 124.687,75 | 24.702.848,68 |
| Móveis e utensílios | 23.111.853,96 | 7.903.584,48 | 194.045,42 | 30.821.393,02 |
| Materiais culturais, educacionais e de comunicação. | 6.196.184,48 | 976.644,93 | 1.278,00 | 7.171.551,41 |
| Veículos | 40.165.320,73 | 9.059.826,71 | 1.396.000,00 | 47.829.147,44 |
| Outros bens móveis | 6.700.778,86 | 35.548,10 | 90.130,48 | 6.646.196,48 |

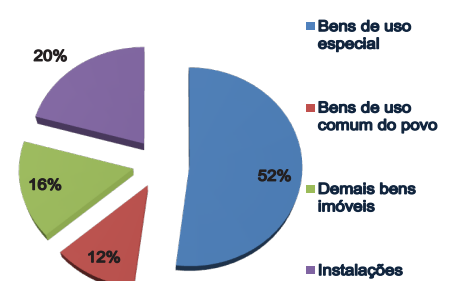
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

| CONTA | SALDO ANTERIOR | INSCRIÇÃO | BAIXA | SALDO |
|--|----------------|---------------|---------------|----------------|
| BENS IMÓVEIS | 259.377.609,06 | 47.907.552,59 | 11.555.108,01 | 295.730.053,64 |
| Bens de uso especial | 145.607.699,79 | 8.014.293,72 | 0,00 | 153.621.993,51 |
| Edifícios | 99.320.732,43 | 7.910.849,97 | 0,00 | 107.231.582,40 |
| Terrenos/Glebas | 45.566.101,38 | 103.443,75 | 0,00 | 45.669.545,13 |
| Estacionamentos e Garagens | 720.865,98 | 0,00 | 0,00 | 720.865,98 |
| Bens de uso comum do povo | 31.605.072,61 | 2.675.033,06 | 0,00 | 34.280.105,67 |
| Ruas | 24.866.197,37 | 0,00 | 0,00 | 24.866.197,37 |
| Praças | 4.938.361,18 | 1.403.725,95 | 0,00 | 6.342.087,13 |
| Pontes | 1.800.514,06 | 0,00 | 0,00 | 1.800.514,06 |
| Sistemas de Esgoto e/ou Abastecimento de Água | 0,00 | 1.271.307,11 | 0,00 | 1.271.307,11 |
| Instalações | 59.446.083,53 | 11.915.902,94 | 10.585.883,03 | 60.776.103,44 |
| Instalações | 2.024.613,51 | 0,00 | 0,00 | 2.024.613,51 |
| Obras em andamento | 57.421.470,02 | 11.915.902,94 | 10.585.883,03 | 58.751.489,93 |
| Demais bens imóveis | 22.718.753,13 | 25.302.322,87 | 969.224,98 | 47.051.851,02 |
| Outros bens imóveis | 17.351.329,23 | 201.976,81 | 969.224,98 | 16.584.081,06 |
| Materiais Temporariamente Separados de Imóveis | 5.367.423,90 | 25.100.346,06 | 0,00 | 30.467.769,96 |
| DEPRECIACÃO | 42.860.274,48 | 131.053,47 | 16.448.414,98 | 59.177.635,99 |
| Depreciação acumulada – Bens móveis | 38.405.001,96 | 131.053,47 | 12.518.766,37 | 50.792.714,86 |
| Depreciação acumulada – Bens imóveis | 4.455.272,52 | 0,00 | 3.929.648,61 | 8.384.921,13 |
| TOTAL DO IMOBILIZADO | | | | 392.254.168,88 |

Composição do Saldo Final dos Bens Móveis



Composição do Saldo Final dos Bens Imóveis



PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 29 - ATIVO NÃO CIRCULANTE – DEPRECIACÃO ACUMULADA

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

| CONTA DEPRECIACÃO ACUMULADA | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Saldo Acumulado em 31.12.2022 | 42.860.274,48 | 24.770.507,91 |
| (+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada | 16.448.414,98 | 18.114.539,48 |
| (-) Efetivação de Depreciação dos bens baixados (anexo 23) | 131.053,47 | 24.772,91 |
| Saldo Acumulado em 31.12.2023 | 59.177.635,99 | 42.860.274,48 |

NOTA 30 - COMPOSIÇÃO DO 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.

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

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

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

Para melhor compreensão dos termos relativos ao Passivo, importa observar seus fundamentos extraídos do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Públicos – MCASP, 9ª edição.

| CONTAS | 2023 | ISF |
|-----------------|--------------|-----|
| Pessoal a Pagar | 4.201.935,98 | P |

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

| | | |
|--|----------------------|---|
| Precatório de Pessoal – Regime Especial | 2.280.000,00 | P |
| Contribuição Previdenciária - Débito Parcelado | 348.000,00 | P |
| Financiamentos Internos | 400.000,00 | P |
| Fornecedores Nacionais | 1.045.592,20 | P |
| Precatório Contas a Pagar - Regime Especial | 2.244.996,99 | P |
| Tributos Estaduais Renegociados | 784.343,94 | P |
| SUBTOTAL | 11.304.869,11 | |
| Pessoal a Pagar | 82.276,78 | F |
| Precatórios de Pessoal a Curto Prazo | 1.062.987,54 | F |
| Pessoal a Pagar – Sentença Judicial – Exceto Precatórios | 10.589,37 | F |
| Contribuição ao RGPS a Pagar | 650,00 | F |
| Outros Encargos Sociais | 118,15 | F |
| Fornecedores Nacionais | 17.809.637,31 | F |
| Precatórios de Contas a Pagar | 715.785,92 | F |
| Depósitos não Judiciais | 10.572,31 | F |
| Indenizações e Restituições | 373.184,92 | F |
| Demais Obrigações a Curto Prazo | 97.751,73 | F |
| SUBTOTAL | 20.163.554,03 | |
| TOTAL | 31.468.423,14 | |

NOTA 31 - PASSIVO CIRCULANTE – PERMANENTE

31.1 – Pessoal a Pagar

Nesta conta é registrado o valor de R\$ 4.201.935,98 referente às despesas 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 n. 4243/2015.

31.2 – Precatório de Pessoal – Regime Especial

O valor de R\$ 2.280.000,00 refere-se à despesa que o Município empenhará em 2024, para pagamento dos precatórios ao Tribunal de Justiça, cuja sentença tenha como fato gerador valores inscritos a título de ações judiciais relacionadas aos salários ou remunerações, bem como a benefícios que o empregado ou servidor tenha direito, cujas ações foram inscritas como precatório.

31.3 – Contribuição Previdenciária – Débito Parcelado

O saldo de R\$ 348.000,00 refere-se aos parcelamentos de dívida com o Regime Geral de Previdência Social, a vencer nos próximos doze meses, que são valores que compõe a Dívida Consolidada do Município transferida para o curto prazo.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

31.4 – Financiamentos Internos

O saldo de R\$ 400.000,00 é o valor previsto para ser amortizado nos próximos doze meses, referente às Operações de Créditos contratadas junto à Caixa Econômica Federal por meio dos Termos Contratuais n. 353.588-58, 526.802-48 e 604.538-82

31.5 – Fornecedores Nacionais

O valor de R\$ 1.045.592,20 refere-se às obrigações a pagar que o município tem junto à CAERD e Energisa. A dívida com a Energisa começou a ser amortizada no exercício de 2022, tendo sua previsão por meio da Lei n° 3482 de 08/02/2022. Quanto o débito com a CAERD, o mesmo não está sendo amortizado ainda em virtude de demandas judiciais, através de liminar.

31.6 – Precatórios de Contas a Pagar

O valor de R\$ 2.244.996,99, refere-se à despesa que o Município empenhará em 2024, para pagamento dos precatórios ao Tribunal de Justiça, cuja sentença tenha como fato gerador valores inscritos a título de ações judiciais relacionadas aos débitos com credores nacionais, cujas ações foram inscritas como precatório.

31.7 – Tributos Estaduais Renegociados

O valor de R\$ 784.343,94 refere-se à obrigação a pagar junto ao Município de Porto Velho, referente à ação de revisão de índice de Participação do Município no ICMS do exercício de 2006, ajuizada por meio do Processo Judicial n° 0148240-32.2006.8.22.0001. O débito ainda não está sendo amortizado, pois encontra-se suspenso por Liminar Judicial.

NOTA 32 - PASSIVO CIRCULANTE – FINANCEIRO

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

Nesta conta são compreendidas as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis, prestação de serviços médicos terceirizados, além das indenizações e restituição a servidores, bem como as sentenças judiciais (que não são inscritas como precatórios), sendo neste caso as Requisições de Pequeno Valor – RPV.

Optou-se por consolidar este grupo de contas nesta Nota em virtude de que a soma dos valores apresentados compõe os Restos a Pagar Processados Inscritos no exercício e em exercícios anteriores, cujo valor está registrado do Anexo TC 10 A, com detalhamento por fornecedor, no total de R\$ 18.374.208,26.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

32.2 – Precatórios de Pessoal de Curto Prazo e Contas a Pagar

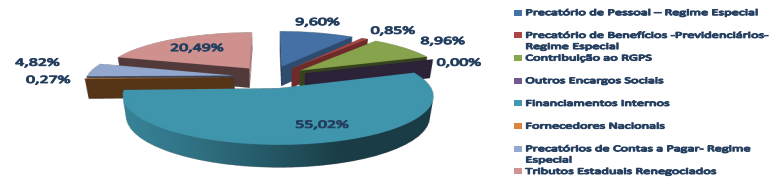
O valor de R\$ 1.778.773,46 refere-se ao que foi empenhado e pago pelo Município ao Tribunal de Justiça, mas que ainda se encontra na conta especial de precatórios, aguardando o pagamento ao credor.

32.3 – Depósitos não Judiciais

O valor de R\$ 10.572,31 se refere a recurso de depósitos de terceiros a título de caução.

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

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Precatório de Pessoal – Regime Especial | 4.066.415,26 | 2.493.464,61 |
| Precatório de Benefícios - Previdenciários- Regime Especial | 358.553,03 | 411.499,88 |
| Contribuição ao RGPS | 3.796.210,50 | 1.436.930,80 |
| Outros Encargos Sociais | 0,00 | 2.478.511,25 |
| Financiamentos Internos | 23.309.918,59 | 13.788.288,17 |
| Fornecedores Nacionais | 113.959,23 | 455.837,31 |
| Precatórios de Contas a Pagar- Regime Especial | 2.041.347,29 | 1.476.716,07 |
| Tributos Estaduais Renegociados | 8.683.129,39 | 8.265.778,73 |
| TOTAL | 42.369.533,29 | 30.807.026,82 |



| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------------------|---------------|
| Saldo do exercício anterior | 30.807.026,82 | 19.293.687,59 |
| (+) Inscrição | 26.845.016,94 | 19.216.907,32 |
| (-) Baixa | 15.282.510,47 | 7.703.568,09 |
| (=) Saldo para o exercício seguinte | 42.369.533,29 | 30.807.026,82 |

Nas movimentações de inscrição e baixa, os fatos mais relevantes foram:

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

DESCRIÇÃO - INSCRIÇÃO

| | |
|--|----------------------|
| Reconhecimento de novos precatórios e atualização monetária dos já inscritos, de acordo com o Tribunal de Justiça. | 6.218.617,03 |
| Valores de atualização monetária das dívidas contratuais já contratadas | 725.892,35 |
| Arrecadação de valor referente à operação de crédito n° 604.538-82 | 16.966.159,00 |
| Lançamento para Ajuste da Conta do PCASP – (Explicada a origem do ajuste na nota 33.1) | 2.934.348,56 |
| Total | 26.845.016,94 |

DESCRIÇÃO - BAIXA

| | |
|---|----------------------|
| Devolução de montante recebido na Arrecadação do valor da operação de crédito n° 604.538-82. | 7.179.105,26 |
| Lançamento para Ajuste da Conta do PCASP(Explicada a origem do ajuste na nota 33.1) | 2.934.348,56 |
| Valores transferidos para o curto prazo em virtude de suas parcelas vencerem nos próximos doze meses. | 5.102.521,91 |
| Baixa do precatório referente ao Processo n° 0802226-53.2023.8.22.0000, em favor de CREUNICE ALVES DANTAS DA SILVA, reconhecido em duplicidade, conforme ofício do TJ-RO. | 49.991,10 |
| Lançamento de Ajuste na Conta do PCASP para reclassificação da contábil com base na Sentença Judicial. | 16.543,64 |
| Total | 15.282.510,47 |

NOTA 33.1 – Lançamento de Ajuste na Conta do PCASP das Dívidas

No exercício de 2023 houve a necessidade de efetuar o ajuste nas contas do PCASP, que no exercício de 2022 estavam registradas nas Contas Contábeis 2214399 – OUTROS ENCARGOS SOCIAIS, no valor de 2.478.511,25 e 223110102 – FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR, no valor de 455.837,31.

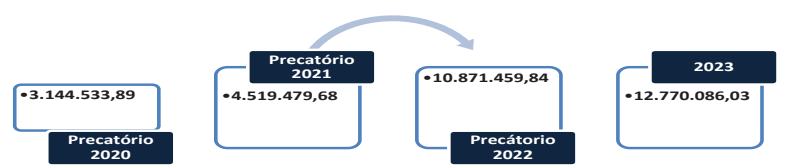
O ajuste se deu em virtude da necessidade de adequar a classificação contábil destas contas ao Mapeamento do Anexo 2 (Dívida Consolidada- DC), publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN. Ocorre que as contas 2214399 e 223110102 não estavam mapeadas para que pudessem compor a DC. As contas foram reclassificadas para espelhar de forma fidedigna o que dispõe o Manual de Demonstrativos Fiscais- MDF.

De 2214399 – OUTROS ENCARGOS SOCIAIS para 221430101 – CONTRIBUIÇÕES AO RGPS DÉBITO PARCELADO;
De 223110102 – FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR para 223110103 – RENEGOCIAÇÃO DE DÍVIDAS COM FORNECEDORES.

NOTA 33.2 – Estoque de Precatório

O estoque de Precatórios do Município de Ji-Paraná, registrado pela Contabilidade ao final do exercício de 2023, correspondeu à R\$ 12.770.086,03, compondo a Dívida Consolidada do Município, devidamente registrado em Conta Contábil, conforme quadro abaixo:

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS



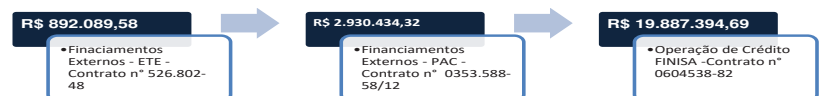
Os valores registrados no estoque de Precatório do Município são controlados com base em documento oficial (lista), publicado no site Oficial do Tribunal de Justiça do Estado de Rondônia, cujos valores e o lançamento contábil ocorrem em virtude da inserção de novos processos na lista e a quitação (baixa) é realizada pela ocasião da informação, por parte do TJ-RO, através de seu extrato da conta especial acerca do efetivo pagamento, desta forma havendo o controle dos valores.

O aumento do estoque ocorre exclusivamente em função de novos precatórios advindos de ações judiciais transitadas em julgado, inscritas como precatório.

NOTA 33.3 – Operações de Crédito

As dívidas oriundas de contratos de Operações de Crédito, no exercício de 2023, totalizaram R\$ 23.709.918,59 e estão pormenorizadas na tabela abaixo:

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| <i>Reconhecimento Contábil</i> | |
| Curto Prazo | |
| Financiamentos Internos | 400.000,00 |
| Longo Prazo | |
| Financiamentos Internos | 23.309.918,59 |
| Total | 23.709.918,59 |



- (a) Houve o recebimento de R\$ 16.966,159,00 referente à operação de crédito FINISA do contrato n° 06044538-82, bem como devolução de R\$ 7.179.105,26 deste valor, gerando uma variação positiva de R\$ 9.787.053,74.
- (b) Aplicação de atualização monetária nos contratos, os quais embora sendo amortizados mensalmente, contabilmente são atualizados a fim de melhor retratar a obrigação presente do município. As atualizações ocorreram no valor de R\$ 99.413,91 para os 03 contratos.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

(c) Houve amortização do valor do Principal contratado, na ordem de R\$ 378.837,23, dos contratos 353.588-58 e 526.802-48, enquanto o Contrato nº 604.538-82 encontra-se no prazo de carência até 17/06/2024.

NOTA 34 – 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.

Observa-se pela análise horizontal que a provisão matemática apresentou uma variação de -14,08 % do exercício 2022 para 2023 diminuindo o déficit atuarial. A redução da Provisão Matemática Previdenciária são reflexos da Reforma Previdenciária no Município – Lei Complementar nº0001 de 23 de dezembro de 2022.

O estudo atuarial envolve todas as idades dos segurados, e também o estudo da duração dos benefícios, conforme avaliação, realizada pelo profissional atuário habilitado.

| Descrição | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Diferença Nominal 22-23 | Diferença Percentual |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| Provisões Matemáticas Previdenciárias | 636.463.617,45 | 740.779.784,89 | -104.316.167,44 | -14,08 % |
| <i>Provisões de Benefícios Concedidos</i> | <i>154.405.807,85</i> | <i>140.916.002,04</i> | <i>13.489.805,81</i> | <i>9,57 %</i> |
| Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano | 155.210.328,03 | 141.881.595,01 | 13.328.733,02 | 9,39 % |
| Contribuições do Inativo (reduzora) | -628.367,28 | -484.850,87 | -143.516,41 | 29,60 % |
| Contribuições do Pensionista (reduzora) | -176.152,90 | -480.742,10 | 304.589,20 | -63,36 % |
| <i>Provisões de Benefícios a Conceder</i> | <i>482.057.809,60</i> | <i>599.863.782,85</i> | <i>-117.805.973,25</i> | <i>-19,64 %</i> |
| Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano | 861.898.849,94 | 992.909.955,95 | -131.011.106,01 | -13,19 % |
| Contribuições do Ente (reduzora) | -161.400.520,90 | -167.631.157,26 | 6.230.636,36 | -3,72 % |
| Contribuições do Ativo (reduzora) | -161.400.520,90 | -167.631.157,26 | 6.230.636,36 | -3,72 % |
| Compensação Previdenciária (reduzora) | -57.039.998,54 | -57.783.858,58 | 743.860,04 | -1,29 % |

NOTA 35 – DÍVIDAS INTRAORÇAMENTÁRIAS

De acordo com o MCASP 9ª edição, no capítulo que trata da Elaboração das Demonstrações Contábeis, no item 4 é recomendado a exclusão das contas intraorçamentárias no ato da consolidação das contas.

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

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

Para o exercício de 2023 a totalização do valor da dívida intraorçamentária passou a ser de R\$ 1.978.188,25, conforme movimentações abaixo:

| Saldo em 31/12/2022 | Atualização Monetária em 31/12/2023 | Amortização da Dívida | Saldo em 31/12/2023 |
|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 2.037.980,17 | 607.177,45 | 666.969,37 | 1.978.188,25 |

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

| ATIVO INTRAORÇAMENTÁRIO | | | PASSIVO INTRAORÇAMENTÁRIO | | |
|--|---------------------|---------------------|---|---------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 780.000,00 | 674.400,00 | PASSIVO CIRCULANTE | 780.000,00 | 0,00 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 780.000,00 | 674.400,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 780.000,00 | 0,00 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS | 780.000,00 | 674.400,00 | CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - RPPS - DÉBITOS PARCELADOS | 780.000,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 1.198.188,25 | 1.363.580,17 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 1.198.188,25 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 1.198.188,25 | 1.363.580,17 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 1.198.188,25 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO | 1.198.188,25 | 1.363.580,17 | CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - RPPS - DÉBITOS PARCELADOS | 1.198.188,25 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - INTRA OFSS | 1.198.188,25 | 1.363.580,17 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 0,00 | 2.037.980,17 |
| TOTAL | 1.978.188,25 | 2.037.980,17 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO - INTRA OFSS | 0,00 | 2.037.980,17 |
| TOTAL | 1.978.188,25 | 2.037.980,17 | TOTAL | 1.978.188,25 | 2.037.980,17 |

Para o exercício de 2023 houve a necessidade de ajuste de contas do PCASP para atender ao Mapeamento do Anexo II da Dívida Consolidada do Município, tendo em vista que a conta anteriormente utilizada não encontrava-se mapeada segundo o que dispõe os arquivos publicados

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

pela STN. Com o ajuste, o saldo da conta 22892 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO – INTRA OFSS (anteriormente utilizada) passou para a 221420201 – CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA – RPPS – DÉBITOS PARCELADOS – PATRONAL- ANC, conforme orientado por meio do MDF.

Os ajustes ocorreram apenas nas contas do Passivo, unicamente para adequações ao entendimento da STN acerca da Dívida Consolidada registrada pelo Município.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAS

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.

NOTA 36 – RESULTADO PATRIMONIAL

Resultado Patrimonial

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

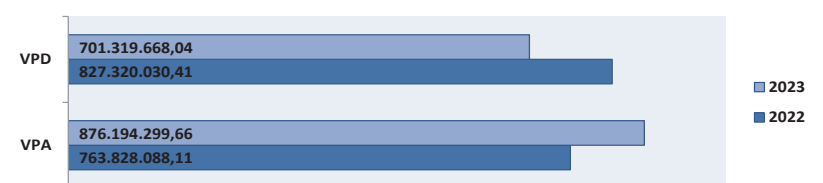
O Resultado Patrimonial apurado no exercício de 2023 foi superavitário no valor de R\$ 174.874.631,62, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e as Diminutivas, conforme quadro abaixo:

| DESCRIÇÃO | 2023 | AV% (≃) | 2022 | AV% (≃) | AH% (≃) |
|---|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|----------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 876.194.299,66 | 100% | 763.828.088,11 | 100% | 14,71% |
| Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria | 101.166.354,21 | 11,5461% | 89.778.897,06 | 11,754% | 12,68% |
| Contribuições | 38.607.579,81 | 4,4063% | 33.459.639,57 | 4,381% | 15,39% |
| Exploração e venda de bens, serviços e direitos | 4.109.056,85 | 0,4690% | 11.794.811,47 | 1,544% | -65,16% |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | 100.530.977,63 | 11,4736% | 97.222.015,73 | 12,728% | 3,40% |
| Transferências e delegações recebidas | 524.282.984,48 | 59,8364% | 524.668.323,10 | 68,689% | -0,07% |
| Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos | 106.211,29 | 0,0121% | 1.704.010,03 | 0,223% | -93,77% |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | 107.391.135,39 | 12,2565% | 5.200.391,15 | 0,681% | 1965,06% |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 701.319.668,04 | 100% | 827.320.030,41 | 100% | -15,23% |
| Pessoal e Encargos | 225.595.376,58 | 32,1673% | 215.673.367,28 | 26,0689% | 4,60% |

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

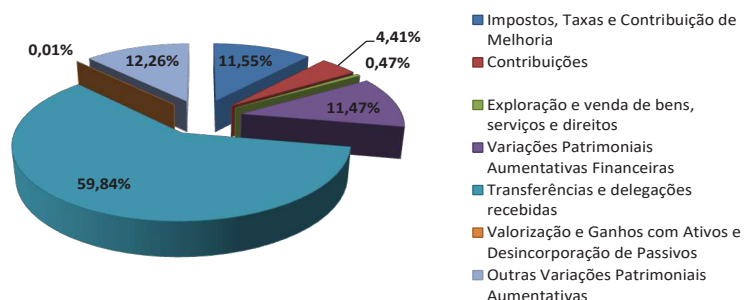
| | | | | | |
|--|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| Benefícios previdenciários e Assistenciais | 14.650.254,73 | 2,0890% | 13.271.238,17 | 1,6041% | 10,39% |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo | 198.580.963,97 | 28,3153% | 162.677.291,98 | 19,6632% | 22,07% |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | 6.049.395,36 | 0,8626% | 2.652.223,50 | 0,3206% | 128,09% |
| Transferências e Delegações Concedidas | 185.669.269,42 | 26,4743% | 155.440.535,26 | 18,7884% | 19,45% |
| Desvalorização e Perdas de Ativo | 51.949.874,10 | 7,4074% | 60.027.769,41 | 7,2557% | -13,46% |
| Tributárias | 9.902.294,76 | 1,4120% | 9.141.133,22 | 1,1049% | 8,33% |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | 8.922.239,12 | 1,2722% | 208.436.471,59 | 25,1942% | -95,72% |

| ESPECIFICAÇÃO | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - VPA | 876.194.299,66 | 763.828.088,11 |
| 2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - VPD | 701.319.668,04 | 827.320.030,41 |
| 3. RESULTADO PATRIMONIAL(1-2) | 174.874.631,62 | -63.491.942,30 |



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - VPA

O total das Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA foi de R\$ 876.194.299,66, as quais estão distribuídas, conforme gráfico abaixo:

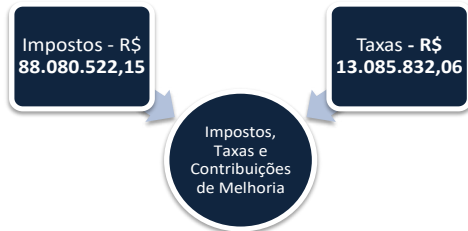


PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

Em comparação com o exercício anterior houve um aumento de 14,71%, cujas principais causas serão explicadas de forma pormenorizadas nas notas subsequentes.

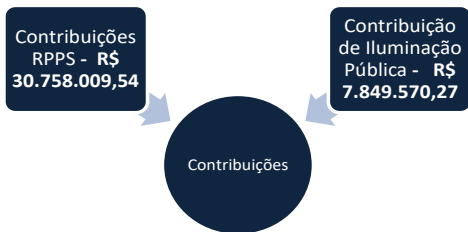
NOTA 37 – IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA

(a) R\$ 101.166.354,21 – Este valor é a representação do aumento no Patrimônio Líquido oriundo de receitas próprias do Município. Neste grupo estão classificadas receitas como ISSQN, ITBI, IPTU, Taxa de Coleta de Lixo, dentre outras que são receitas cuja arrecadação é de competência do Município. Fazendo um comparativo com o exercício anterior este grupo de VPA cresceu 12,68%, demonstrando maior esforço por parte da administração fazendária quanto ao crescimento da receita própria.



NOTA 38 – CONTRIBUIÇÕES

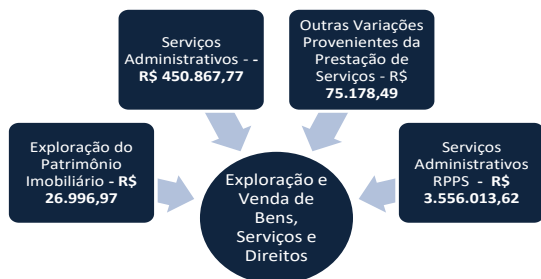
(a) R\$ 38.607.579,81- Nesta conta estão registradas as receitas de contribuições dos servidores municipais para o Regime Próprio de Previdência Social, bem como os valores das receitas que o município arrecadou de Iluminação Pública, em comparação com o exercício anterior, houve um aumento na ordem de 15,39%. O principal fato que deu causa ao aumento dessas variações foi à nomeação de novos servidores para o quadro do município, os quais passaram também a contribuir.



PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

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

(a) R\$ 4.109.056,85 – Este valor representa algumas receitas de serviço arrecadadas no Município, como as taxas cobradas pela Autarquia Municipal de Trânsito, bem como os valores da taxa de administração do RPPS, pagos pelos poderes e órgãos.



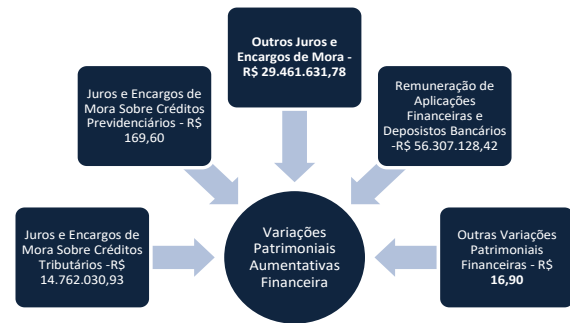
Houve uma queda na ordem de 65,16% neste grupo tendo em vista que no ano de 2022 houve a negociação do gerenciamento da folha de pagamento dos servidores, entre o Município e a Caixa Econômica, o que resultou em uma entrada de receita de serviços de R\$ 8.500.000,00 na época, contudo neste exercício não houve a entrada desta receita, sendo o principal motivo que causou a acentuada queda nas variações do grupo.

A conta **Outras Variações Patrimoniais Aumentativas**, proveniente de prestação de serviços, que faz parte deste grupo, refere-se às receitas advindas do Programa Mão Amiga e de Compensações Ambientais, as quais foram classificadas nesta conta visto que o fato gerador faz parte da exploração de bens e serviços, contudo não havendo uma conta contábil específica que se adeque à natureza da prestação desses serviços.

NOTA 40 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

(a) R\$ 100.530.977,63- Os valores que compõem a Variação Patrimonial Aumentativa Financeira são aqueles relacionados às remunerações de depósitos bancários, bem como das aplicações financeiras do RPPS (rendimento de aplicação dos valores aplicados), os juros e encargos de mora dos impostos e taxas arrecadadas.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

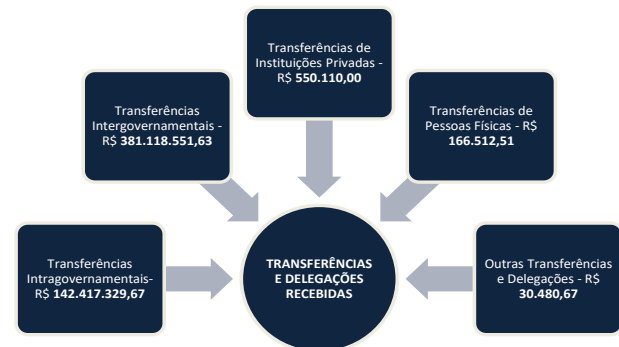


A conta **Outros Juros e Encargos de Mora** refere-se a juros e multas sobre receitas como ônus de sucumbência, restituições e outros fatos geradores que não estão diretamente ligados com créditos previdenciários ou tributários, mas que por não terem sido liquidados no tempo aprazado, deram causa a geração desse tipo de receita para o Ente.

A conta **Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras** contém multas pelo pagamento fora do prazo estipulado de contribuições patronais devidas ao RPPS, a mesma se trata de uma receita intraorçamentária.

NOTA 41 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

(a) R\$ 524.282.984,48 - Nesta conta estão registradas as receitas de Transferências Constitucionais e Legais, bem como a doação de bens recebidos pelo Município, através da União e do Estado e ainda as receitas que estão classificadas nas transferências financeiras realizadas entre os órgãos do mesmo ente. Comparando com o exercício anterior houve uma queda de 0,07%.



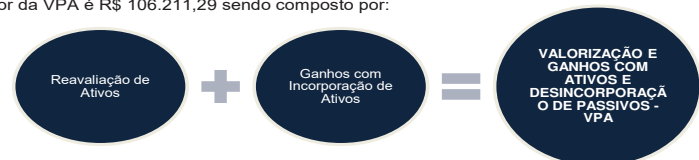
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

A conta **Outras Transferências e Delegações** refere-se aos repasses recebidos a título de decisão judicial, os quais foram enviados por meio do Tribunal de Justiça e Justiça Federal, cujos valores foram classificadas nesta conta para se adequar ao fator gerador, visto que os demais grupos não se adequam.

NOTA 42 – VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

No exercício de 2023, fazendo um comparativo com o exercício de 2022, esta conta teve uma variação negativa de 93,77%.

O Valor da VPA é R\$ 106.211,29 sendo composto por:



| Especificação | Total |
|---|-------------------|
| Ganhos Com Incorporação de Ativos | 103.443,75 |
| Ganhos Com Desincorporação de Passivos | 2.767,54 |
| Total da VPA - valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos | 106.211,29 |

Houve uma queda de 93,77% em relação ao exercício anterior, onde esse resultado se deu em virtude de que o maior percentual de receita deste grupo no exercício de 2022 estava compreendido na reavaliação de ativos, havendo na época uma rentabilidade positiva no fundo Águilla Renda FII, na ordem de R\$ 926.064,98, bem como ocorrendo a reavaliação de ativos permanentes, no valor de R\$ 142.370,97.

No exercício de 2023 não houve receita de reavaliação de ativos, o que gerou a queda acentuada em comparação com o exercício anterior.

NOTA 42.1 – Ganhos com Incorporações de Ativos

Houve um ganho com Incorporação de Ativos na total de R\$ 103.443,75.

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

Incorporações

• Houve a incorporação de terreno em São Miguel do Guaporé, recebido por meio de doação em pagamento, tombamento nº 143100, por meio do processo administrativo nº 12772/2022 no valor de R\$103.443,75.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

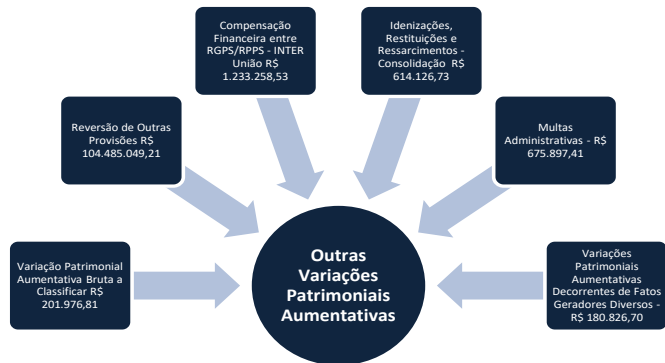
NOTA 42.2 – Ganhos com Desincorporação de Passivos

Houve um ganho com Desincorporação de Passivo na ordem de R\$ 2.767,54.

Tal fato se deu em virtude de que houve a anulação de valor inscrito em Restos a Pagar Processados, que se deu por meio da Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná-AMT, em razão de decisão pelo não pagamento do montante, depois da devida análise técnica e parecer jurídico, exarados pelos órgãos competentes.

NOTA 43 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

A VPA classificada como Outras Variações Patrimoniais Aumentativas, encerrou o exercício no valor total de R\$ 107.391.135,39 é composta conforme esquema abaixo:



Em comparação com o exercício de 2022 houve um aumento neste grupo de 1.965,06%, tal aumento expressivo se deu quase que em sua totalidade em virtude de que o resultado das provisões matemáticas previdenciárias, a longo prazo, apresentado por meio do Plano Previdenciário, cujos dados fazem parte da Reavaliação Atuarial do Exercício, foi menor, comparado ao exercício de 2022, que foi de R\$ 636.463.617,45 na data base do exercício corrente e em 2022 foi de R\$ 740.779.784,89, havendo uma reversão de provisão de R\$ 104.316.167,44.

O valor de R\$ 104.316.167,44, registrado na conta de Reversão de Provisões e Ajustes de perdas, refere-se à reversão da Constituição de Provisão Matemática Previdenciária, gerada em virtude da redução do valor das provisões matemáticas previdenciárias da Avaliação Atuarial do ano 2024, data-base 31/12/2023, valores estes 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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

atuariamente, 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.

A redução da Provisão Matemática Previdenciária tem reflexo positivo em virtude da Reforma Previdenciária no Município – Lei Complementar nº0001 de 23 de dezembro de 2022.

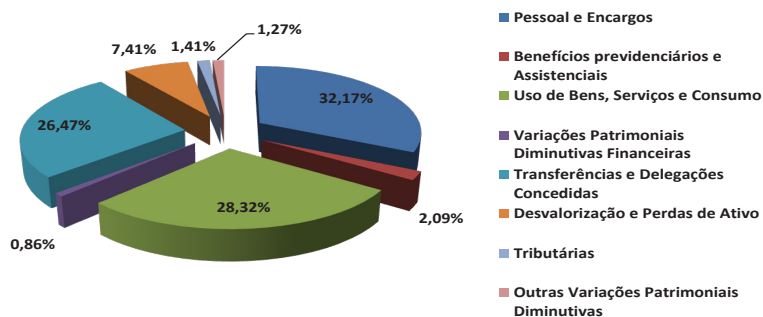
Além disso, ressalta-se que o grupo reversão de outras provisões refere-se a valores que foram provisionados como férias a vencer, mas que foram indenizados através de processo de rescisão trabalhista.

O grupo Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar contempla os lançamentos relacionados aos remembramentos ocorridos em virtude da unificação de tombamentos de bens de imobilizado em duplicidade.

No grupo Variação Patrimonial Aumentativa Decorrente de Fatos Geradores Diversos estão compreendidas as entradas de receitas decorrentes de Ônus de Sucumbência.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - VPD

As Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD alcançaram o valor de R\$ 701.319.668,04 e sua composição está dividida conforme gráfico abaixo:



Comparando-se o exercício de 2023 com o de 2022 houve uma queda de 15,23% nas Variações Patrimoniais Diminutivas – VPDS, cujas principais causas serão explanadas nas notas subsequentes.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 44 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – PESSOAL E ENCARGOS

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

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

A VPD de Pessoal e Encargos perfaz um valor total de R\$ 225.595.376,58.

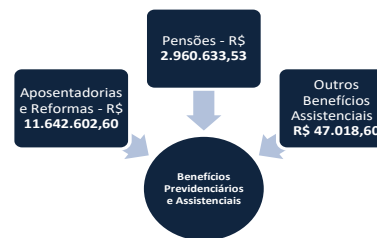
Em relação ao exercício anterior houve uma variação de 4,60%



No grupo de contas denominado Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos são registradas as provisões para férias e décimo terceiro dos servidores Cedidos (Pessoal Requisitado de Outros Entes) e as variações diminutivas geradas a título de Indenizações e Restituições Trabalhista.

NOTA 45 – BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS

A VPD de Benefícios Previdenciários a Pagar perfaz um valor total de R\$ 14.650.254,73, cuja composição está disposta no esquema abaixo:



PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)

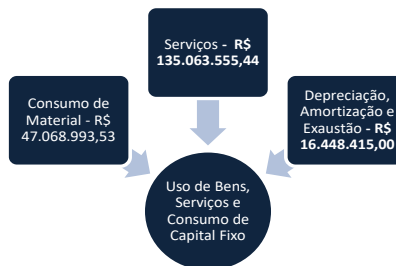
NOTAS EXPLICATIVAS

Em relação ao exercício anterior houve um aumento de 10,39% neste grupo.

O grupo de contas Outros Benefícios Assistenciais contempla os registros decorrentes do auxílio funeral, cujo fato gerador não se enquadra nas demais contas dessa variação.

NOTA 46 – USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

A VPD de Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo perfaz um valor total de R\$ 198.580.963,97, cuja composição está disposta no esquema abaixo:



Houve um aumento de 22,07% neste grupo, o qual se deu principalmente em relação ao aumento das contratações de serviços com pessoa jurídica.

NOTA 47 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS

A VPD de Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras perfaz um valor total de R\$ 6.049.395,36, cuja composição está disposta no esquema abaixo:



Houve um aumento de 128,09% neste grupo, em relação ao exercício anterior.

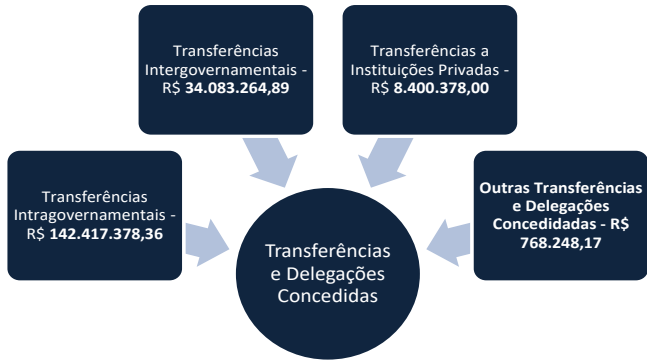
A principal causa se deu em razão do pagamento de juros da Operação de Crédito contrata por meio do termo 604.538-82 – FINISA, junto a Caixa Econômica Federal, que passaram a ser amortizados apenas no exercício de 2023.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

No grupo de contas Outras Variações Monetárias estão compreendidas as atualizações monetárias de precatórios, que são registradas em razão das atualizações feitas pelo Poder Judiciário e que são informadas ao Ente por meio de documento oficial.

NOTA 48 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

A VPD de Transferências e Delegações Concedidas perfaz um valor total de R\$ 185.669.269,42, cuja composição está disposta no esquema abaixo:



Houve um aumento de 19,45% em relação ao exercício anterior, sendo que a principal causa se deu em virtude das doações que compõem o grupo Outras Transferências e Delegações Concedidas no valor total de R\$ 768.248,17, conforme descrito abaixo:

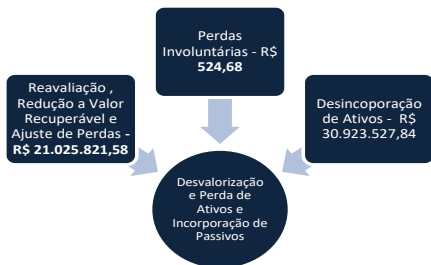
| DOAÇÃO DE BENS MÓVEIS À UNIÃO, ESTADO E ENTIDADES PRIVADAS | 768.248,17 |
|--|------------|
| Baixa por doação - mediante autorização Legislativa - Tombamento: 100058 - Construção de 03 salas de aula na escola Marechal Rondon | 240.830,38 |
| Baixa por doação - mediante autorização Legislativa - Tombamento: 114775 - Quadra poliesportiva na escola agrícola - EFA | 284.374,41 |
| Baixa por doação - mediante autorização Legislativa - Tombamento: 114786 - Auditório na escola agrícola - EFA | 228.902,03 |
| Baixa por doação - mediante autorização Legislativa - Tombamento: 60957 - Reforma de salas e ampliação - SEPLAC | 13.141,35 |
| Doação - Para Governo do Estado - Polícia Militar - 04 Computadores - Tomb. 123735, 123736, 123737 e 123738 - Valor original R\$ 10.000,00; Depreciação: R\$ 9.000,00. | 1.000,00 |

A doação citada ocorreu apenas no exercício atual.

NOTA 49 – DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DO ATIVO E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

A VPD de Desvalorização e Perdas do Ativo e Incorporação de Passivo perfaz um valor total de R\$ 51.949.874,10, cuja composição está disposta no esquema abaixo:

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS



Houve uma redução neste grupo na ordem 13,46%.

Em relação à redução, houve diminuição nas perdas involuntárias de bens, bem como não ocorreram reavaliações de bens no exercício de 2023.

Os valores dos grupos serão detalhados nas Notas Explicativas 49.1 e 49.2.

49.1 – Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas

O valor de R\$ 21.025.821,58 compreende a Variação Patrimonial Diminutiva com ajuste de perdas de créditos por inadimplência ou outros fatores que impossibilitem o recebimento de créditos, bem como o ajuste de perdas em investimentos e aplicações temporárias, não destinados à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto e no longo prazo.

O valor registrado nesta conta esta detalhado abaixo:

- (a) R\$ 4.743.250,99 - Valor referente ao lançamento do ajuste para perdas da Dívida Ativa Tributária do exercício de 2023, conforme relatório enviando pela Gerência de Arrecadação.
- (b) R\$ 11.370.604,68 - Valor referente ao lançamento do ajuste para perdas da Dívida Ativa Não Tributária do exercício de 2023, conforme relatório enviando pela Gerência de Arrecadação.
- (c) A variação observada na conta "Reavaliação, redução a valor recuperável e ajuste para perdas" no valor de R\$ 4.911.965,91 é composto pelo somatório da rentabilidade negativa na variação a mercado dos fundos. A nota Explicativa 23.2 do Balanço Patrimonial detalha os fatores que deram causa à contabilização das perdas e como ocorrem os registros.

49.2– Desincorporação de Ativos

O valor de R\$ 30.923.527,84 compreende a Variação Patrimonial Diminutiva pela baixa de valores de créditos a receber, bem como a baixa de imobilizado.

O valor registrado nesta conta é detalhado abaixo:

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

Valor de R\$ 12.587.880,20 se refere ao cancelamento e aos abatimentos de créditos inscritos na dívida ativa tributária, conforme relatório da Gerência Geral de Arrecadação. O referido valor é devidamente explicado na Nota Explicativa nº 25.1 do Balanço Patrimonial.

Valor de R\$ 14.907.987,03 se refere ao cancelamento e aos abatimentos de créditos inscritos na dívida ativa não tributária, conforme relatório da Gerência Geral de Arrecadação. O referido valor é devidamente explicado na Nota Explicativa nº 25.1 do Balanço Patrimonial.

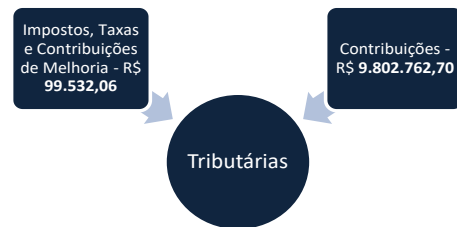
Valor de R\$ 2.771.635,50 é referente à baixa de créditos de impostos lançados, mas que foram cancelados ou concedido abatimento dos valores registrados no sistema tributário municipal, que foram reconhecidos por competência dentro do próprio exercício.

Valor de R\$ 656.025,11 é referente à desincorporação de Ativo Imobilizado, de acordo com o relatório da Comissão Especial. Os itens baixados foram:

| DESINCORPORAÇÕES DE IMOBILIZADO | 656.025,11 |
|---|------------|
| Baixa por erro de registro de duplicidade de lançamento do tombamento nº 75934, correspondente ao Prédio da SEMED da Av. JK, | 201.976,81 |
| Baixa de bens de consumo registrados como permanente, cuja desincorporação foi instituída pelo Decreto nº 701/2023, conforme consta nos autos do Processo Administrativo Eletrônico nº 4742/2023. | 454.048,30 |

NOTA 50 - TRIBUTÁRIAS

A VPD Tributária perfaz um valor total de R\$ 9.902.294,76, cuja composição está disposta no esquema abaixo:



Em relação ao exercício anterior houve uma variação positiva na ordem de 8,33%.

NOTA 51 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

A VPD denominada Outras Variações Patrimoniais Diminutivas apresenta um valor total de R\$ 8.922.239,12, cuja composição está disposta no esquema abaixo:

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS



Em relação ao grupo houve uma diminuição na ordem de 95,72%, que ocorreu principalmente em razão de que não houve a Constituição de Provisão Matemática Previdenciária. A provisão em comento refere-se à Variação Patrimonial Diminutiva, gerada em virtude da diferença do valor das provisões matemáticas previdenciárias da Avaliação Atuarial, data-base 31/12/2023, em relação ao que já existia lançado como provisão matemática de exercícios anteriores.

Tendo em vista que o resultado das Provisões Matemáticas de 2023, no valor de R\$ 636.463.617,45, foi menor que o de 2022, na ordem de R\$ 740.779.784,89, não houve a VPD de constituição de Provisão, apenas a sua reversão.

A redução da Provisão Matemática Previdenciária teve reflexo positivo em virtude da Reforma Previdenciária no Município – Lei Complementar n. 0001 de 23 de dezembro de 2022.

51.1 – DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

O valor de R\$ 7.802.295,96, registrado na conta Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas está demonstrado abaixo:

- (a) O valor de R\$ 13.489,82 é referente à 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) O valor de R\$ 7.788.806,14 refere-se à VPD 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 52 - 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.

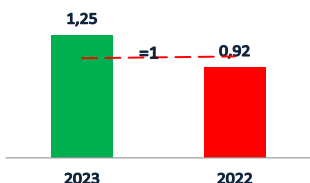
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

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 | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas (A) | 876.194.299,66 | 763.828.088,11 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas (B) | 701.319.668,04 | 827.320.030,41 |
| Variação (A/B) | 1,25 | 0,92 |

Varição do Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais



O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2023 foi de 1,25, demonstrando que ocorreu um superávit no resultado patrimonial, justificado por todos os pontos explanados acima.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

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

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

Segundo o MCASP, 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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

Fluxo das Operações

- **Ingresso 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 Investimentos** - Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos.

Fluxo dos Financiamentos

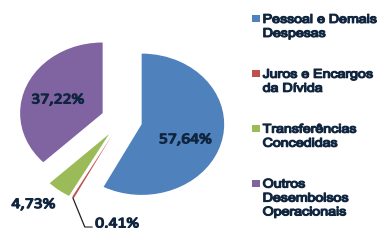
- **Ingresso dos Financiamentos** - Compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreende também a integralização do capital social de empresas dependentes.
- **Desembolso dos Financiamentos** - Compreendem as despesas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

NOTA 53 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES

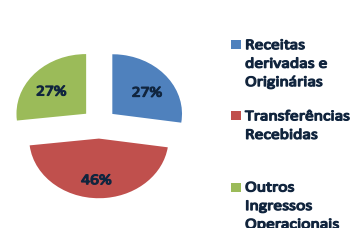
São os ingressos, inclusive os decorrentes de receitas originárias e derivadas e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos, que não se qualificam como de investimentos ou financiamentos.

Os ingressos 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.

Composição Dos Dispêndios Operacionais



Composição dos Ingressos Operacionais



Fluxo Líquido das atividades Operacionais Gerado em 2023 no Município de Ji-Paraná

- O fluxo líquido das atividades operacionais, no exercício de 2023, foi de R\$ 45.027.695,09, sendo evidenciado o quanto o Município gerou de caixa suficiente para amortizar dívidas, manter a capacidade de expansão das despesas com recursos próprios e ainda fazer novos investimentos.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

Houve uma queda na geração do fluxo de caixa das atividades operacionais, em relação ao exercício de 2022, na ordem de 58,95%.

A variação negativa em comento se deu principalmente em razão de que em comparação aos dois exercícios houve um aumento nos ingressos de apenas 2,65% e um aumento de aproximadamente 13,45% nos desembolsos.

Em relação aos ingressos, no grupo das receitas de serviços, ocorreu a arrecadação do valor de R\$ 8.500.000,00 no exercício de 2022, decorrente da negociação do gerenciamento da folha de pagamento dos servidores, feita entre o Município e a Caixa Econômica Federal, cuja receita pertencia apenas àquele exercício, havendo uma variação negativa expressiva neste grupo.

No que se refere aos desembolsos houve o aumento do pagamento de juros e encargos da dívida, tendo em vista o início da amortização dos juros do Contrato de Financiamento nº 06044538-82, que começou a ocorrer apenas em 2023, dando causa então a um aumento substancial na categoria em comento.

Contudo, mesmo com os fatos citados acima, importa observar ainda que conforme se depreende das análises da Nota Explicativa nº 6 – DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO do Balanço Orçamentário, houve uma queda significativa no Quociente de Execução da Receita, bem como em relação ao Resultado Orçamentário, conforme Nota Explicativa nº 10 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO, também do Balanço Orçamentário, em comparação com o exercício de 2022, demonstrando que houve baixa nos valores realizados em relação ao previsto, mesmo havendo um equilíbrio entre as contas.

Ocorre que o fluxo das atividades operacionais é gerado principalmente em relação às receitas próprias do Município, sendo que estas, em comparação com o exercício anterior, tiveram uma queda expressiva no excesso de arrecadação. Embora o Município continue em equilíbrio, conforme se observa no seu resultado orçamentário, é apresentada uma variação negativa em seu resultados (Quociente de Execução e Resultado Orçamentário), em comparação como exercício anterior, o que por sua vez ilustra os impactos que deram causa à queda na geração do fluxo de caixa das atividades operacionais do Ente.

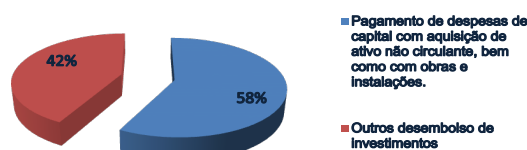
NOTA 54 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

São 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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)
NOTAS EXPLICATIVAS

| Especificação | Valor |
|---|------------------------|
| Pagamento de despesas de capital com aquisição de ativo não circulante, bem como com obras e instalações. | 35.954.016,56 |
| Aquisição de materiais de consumo para investimentos. | 26.399.368,55 |
| TOTAL | (62.353.385,11) |

Composição do desembolso do Fluxo das Atividades de Investimento:



O fluxo líquido das atividades de investimento foi deficitário no valor de R\$ 62.353.385,11, pois as despesas de investimento foram custeadas com as receitas de capital, registrada como transferências de capital, no fluxo das atividades operacionais.

NOTA 55 - 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\$ 9.787.053,74 os quais ocorreram em virtude da arrecadação de parte do recurso advindo do Contrato de Financiamento à Infraestrutura e ao Saneamento - FINISA nº0604538-2, assinado no dia 23/06/2022.

Os dispêndios de R\$ 6.046.494,29 são valores utilizados para amortização da dívida consolidada. O fluxo líquido das atividades de financiamento foi superavitário na ordem de R\$ 3.740.559,45 em decorrência dos fatores citados acima.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 56- 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 | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário) | 562.143.341,17 | 569.977.835,11 |
| 2. Despesas pagas (Balanço Orçamentário) | 483.990.933,83 | 453.730.665,49 |
| 3. Ingressos Extraorçamentários (Balanço Financeiro) | 122.685.117,82 | 88.151.503,78 |
| 4. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro) | 60.184.948,17 | 34.390.114,34 |
| 5. Dispendios Extraorçamentários (Balanço Financeiro) | 92.471.861,99 | 88.421.112,80 |
| 6. Perdas em Investimentos do RPPS (Balanço Financeiro) | 0,00 | 0,00 |
| 7. Líquido das transferências de resgate e aplicações do RPPS | 61.765.845,57 | 31.572.806,79 |
| 8. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2) | 78.152.407,34 | 116.247.169,62 |
| 9. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5-6-7) | -91.737.537,91 | -66.232.530,15 |
| 10. Variação do Período apurada (8-9) | -13.585.130,57 | 50.014.639,47 |
| 11. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC) | -13.592.575,56 | 50.014.639,47 |
| 12. Saldo do Caixa e Equivalente de Caixa do exercício anterior (Balanço Financeiro) | 245.701.085,25 | 195.686.445,78 |
| 13. Caixa e Equivalente de caixa Inicial (DFC) | 245.701.085,25 | 195.686.445,78 |
| 14. Saldo do Caixa e Equivalente de Caixa para o exercício seguinte (Balanço Financeiro) | 232.115.954,68 | 245.701.085,72 |
| 15. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC) | 232.115.954,68 | 245.701.085,72 |

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\$ 48.180.715,00 e na DFC foi de R\$ -13.585.130,57, 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 57 - 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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2023)

NOTAS EXPLICATIVAS

| DESCRIÇÃO | VALOR |
|---|----------------|
| 1. Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial | 232.115.954,68 |
| 2. Caixa e Equivalente de Caixa do Balanço Financeiro | 232.115.954,68 |
| 3. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC) | 232.115.954,68 |

ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA

Prefeito do Município

CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA

Contadora Geral do Município

CRC-RO: 3460/O-8

BALANÇO DA CÂMARA MUNICIPAL

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DÉFICIT (VI) | 0,00 | 0,00 | 14.922.419,26 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 0,00 | 0,00 | 14.922.419,26 | 0,00 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Financeiro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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) | 14.516.706,13 | 14.059.053,32 | 13.552.385,49 | 13.541.277,99 | 13.541.277,99 | 506.667,83 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 8.755.159,39 | 8.869.159,39 | 8.755.028,65 | 8.755.028,65 | 8.755.028,65 | 114.130,74 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 5.761.546,74 | 5.189.893,93 | 4.797.356,84 | 4.786.249,34 | 4.786.249,34 | 392.537,09 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 1.109.959,12 | 1.373.959,12 | 1.370.033,77 | 1.370.033,77 | 1.370.033,77 | 3.925,35 |
| INVESTIMENTOS | 1.109.959,12 | 1.373.959,12 | 1.370.033,77 | 1.370.033,77 | 1.370.033,77 | 3.925,35 |
| 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) | 15.626.665,25 | 15.433.012,44 | 14.922.419,26 | 14.911.311,76 | 14.911.311,76 | 510.593,18 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Interna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA MOBILIÁRIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DÍVIDAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Externa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA MOBILIÁRIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DÍVIDAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII) | 15.626.665,25 | 15.433.012,44 | 14.922.419,26 | 14.911.311,76 | 14.911.311,76 | 510.593,18 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 15.626.665,25 | 15.433.012,44 | 14.922.419,26 | 14.911.311,76 | 14.911.311,76 | 510.593,18 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-d-e) |
|--------------------------------|------------------------------|--|-----------------|-----------------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 4.480,00 | 4.480,00 | 4.480,00 | 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 | 4.480,00 | 4.480,00 | 4.480,00 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 4.480,00 | 4.480,00 | 4.480,00 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | INSCRITOS | | PAGOS (C) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|----------------------------|------------------------------|--|-------------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 2023 foram desenvolvidas em observância à Lei do Plano Plurianual (3.449/2021), à Lei de Diretrizes Orçamentárias (3.545/2022) e à Lei Orçamentária Anual (3.616/2022), 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 | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Previsão Inicial da Receita | 0,00 | 0,00 |
| Dotação Inicial da Despesa | 15.626.665,25 | 13.088.599,51 |
| Previsão Atualizada da Receita | 0,00 | 0,00 |
| Dotação Atualizada da Despesa | 15.433.012,44 | 13.088.599,51 |
| Receita Realizada | 0,00 | 0,00 |
| Despesa Empenhada | 14.922.419,26 | 11.936.400,53 |
| Despesa Paga | 14.911.311,76 | 11.931.920,53 |
| Receita Realizada Corrente | 0,00 | 0,00 |
| Despesa Empenhada Corrente | 13.552.385,49 | 11.768.675,03 |
| Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) | 0,00 | 0,00 |
| Créditos Adicionais (Excesso de Arrecadação) | 0,00 | 0,00 |
| Déficit de Arrecadação | 14.922.419,26 | 11.936.400,53 |

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 2023.

WELINTON FONSECA
 PRESIDENTE DA CAMARA
 019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
 CONTROLADORA GERAL
 626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
 CONTADORA
 CRC/RO 4592/O-1

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4 de 7

NOTA EXPLICATIVA

A Câmara Municipal recebeu repasses do Poder Executivo, em forma de duodécimo, conforme passa a descrever:

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Total dos Repasses Recebidos | 15.433.012,44 | 13.088.599,51 |
| Devolução de Saldo de Repasse não utilizado | 510.593,18 | 1.152.198,98 |

Fonte: Contabilidade/SCPI

Pelos valores apresentados, é possível verificar a ocorrência de equilíbrio orçamentário nos exercícios de 2023 e 2022.

O déficit apresentado neste demonstrativo (R\$ 14.922.419,26) corresponde ao valor recebido a título de Repasse do Poder Executivo (Conta: 451120200000000 – R\$ 15.433.012,44) deduzido do valor devolvido ao Tesouro Municipal na ordem de R\$ 510.593,18 (Conta: 351120200000000).

No exercício de 2023, foram inscritos em restos a pagar não processados o valor total de R\$ 11.107,50. 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 | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Despesa empenhada (A) | 14.922.419,26 | 11.936.400,53 |
| Dotação atualizada da despesa (B) | 15.433.012,44 | 13.088.599,51 |
| Resultado (B-A) | 510.593,18 | 1.152.198,98 |
| Variação % (A/B) | 0,97 | 0,91 |

Fonte: Contabilidade/SCPI

O Quociente de Execução da Despesa calculado para o exercício de 2023 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 510.593,18. 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 2023 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Poder Legislativo do Município executou R\$ 0,97. O Resultado Orçamentário da despesa 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 | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| 1. Receita Realizada | 0,00 | 0,00 |
| 2. Despesa empenhada | 14.922.419,26 | 11.936.400,53 |
| 3. Resultado Orçamentário (1 - 2) | -14.922.419,26 | -11.936.400,53 |
| 4. Transferências Financeiras Recebidas | 15.433.012,44 | 13.088.599,51 |
| - Repasses recebidos do Poder Executivo | 15.433.012,44 | 13.088.599,51 |
| 5. Transferências Financeiras Concedidas | 510.593,18 | 1.152.198,98 |
| - Devolução de saldo de repasse | 510.593,18 | 1.152.198,98 |
| Resultado Orçamentário Apurado (3 + 4 - 5) | 0,00 | 0,00 |

Fonte: Contabilidade/SCPI

No exercício de 2023, o Balanço Orçamentário apresentou déficit de arrecadação no montante de R\$ 14.922.419,26, conforme esclarecimento constante na Nota nº. 01. Considerando o Resultado Orçamentário Apurado, conclui-se que houve equilíbrio orçamentário.

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CÂMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | 2023 | 2022 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Repasses Recebidos (A) | 15.433.012,44 | 13.088.599,51 |
| Despesa Paga (B) | 14.911.311,76 | 11.931.920,53 |
| Variação % (A / B) | 1,03 | 1,09 |

Fonte: Contabilidade/SCPI

O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária apurado para o exercício de 2023 demonstra que para cada R\$ 1,00 de despesa orçamentária paga, o Poder Legislativo dispõe de R\$ 1,03 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 2023 foi de R\$ 14.922.419,26 e na Tabela abaixo está detalhada esta execução por tipo de crédito:

| DESCRIÇÃO DO TIPO DE CRÉDITO | 2023 |
|---|----------------------|
| Inicial | 13.062.587,52 |
| Suplementar/Reformulações administrativas | 1.859.831,74 |
| Especial | 0,00 |
| Extraordinário | 0,00 |
| TOTAL | 14.922.419,26 |

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) |
|--------------|---------------|-----------------|---------------|---------------------|
| 3 | 3.1.90.16 | 73.354,53 | 107.015,37 | 33.660,84 |
| 5 | 3.1.90.94 | 35.722,27 | 113.955,82 | 78.233,55 |
| 6 | 3.3.91.13 | 301.219,49 | 326.839,60 | 25.620,11 |
| 7 | 3.3.90.08 | 763.151,98 | 769.894,94 | 6.742,96 |
| 8 | 3.3.90.14 | 330.000,00 | 918.150,00 | 588.150,00 |
| 9 | 3.3.90.30 | 327.228,28 | 450.626,91 | 123.398,63 |
| 14 | 3.3.90.46 | 605.051,90 | 840.499,96 | 235.448,06 |
| 16 | 3.3.90.49 | 370.256,32 | 438.558,43 | 68.302,11 |
| 21 | 4.4.90.52 | 726.209,50 | 1.366.283,77 | 640.074,27 |
| 22 | 3.3.91.97 | 111.965,83 | 149.312,00 | 37.346,17 |
| 23 | 3.3.91.39 | 62.524,96 | 85.380,00 | 22.855,04 |
| TOTAL | | | | 1.859.831,74 |

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\$ 1.959.250,00, e reformulações administrativas na ordem de R\$ 160.201,21, totalizando R\$ 2.119.451,21, dos quais foram utilizados efetivamente o montante de R\$ 1.859.831,74, 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
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | 15.626.665,25 |
| (+) Créditos Suplementares | 1.959.250,00 |
| (+) Créditos Especiais | 0,00 |
| (+) Créditos Extraordinários | 0,00 |
| (+) Reformulações Administrativas | 160.201,21 |
| (-) Anulações das Reformulações | 160.201,21 |
| (-) Anulações de Créditos | 1.959.250,00 |
| (-) Anulação de Crédito p/ outra UG – devolução de recurso orç. p/ Poder Executivo | 193.652,81 |
| (=) Dotação Atualizada | 15.433.012,44 |
| (-) Despesa Empenhada | 14.922.419,26 |
| (=) Recursos não utilizados | 510.593,18 |
| RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS/ ESPECIAIS/ REFORMULAÇÕES ADMINISTRATIVAS | VALOR |
| Anulações de Dotação | 2.313.104,02 |
| TOTAL | 2.313.104,02 |

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

DECRETOS Nº. 617, 1108, 1500, 1841, 2480, 2941, 3304, 3503, 3530/2023 - 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\$ 1.959.250,00 e representam 12,54% da dotação fixada na LOA (parte da UG Câmara Municipal).

Além das anulações de dotação orçamentária para abertura de créditos suplementares foi realizada anulação na ordem de R\$ 193.652,81 cujo destino foi outra Unidade Gestora, e refere-se ao ajuste do valor orçado conforme o valor do repasse do exercício. Tal procedimento foi autorizado através do Decreto nº. 3.040/2023.

Nota nº. 9 - REFORMULAÇÕES ADMINISTRATIVAS

DECRETOS Nº. 618 e 1499/2023 - 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\$ 160.201,21, representam 1,03% da dotação fixada na LOA (parte da UG Câmara Municipal), 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 (2022) nas respectivas fases de execução.

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7 de 7

NOTA EXPLICATIVA

| DESCRIÇÃO | TOTAL |
|---------------------------------------|-------------|
| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | |
| Inscrição em 31/12/2022 | 4.480,00 |
| Liquidados | 4.480,00 |
| (-) Pagos | 4.480,00 |
| (-) Cancelados | 0,00 |
| Saldo Final | 0,00 |
| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | |
| Inscrição em 31/12/2022 | 0,00 |
| (-) Liquidados | 0,00 |
| (-) Pagos | 0,00 |
| (-) Cancelados | 0,00 |
| Saldo Final | 0,00 |

Fonte: Contabilidade/SCPI

Os restos a pagar não processados inscritos no exercício de 2022 foram liquidados e pagos em sua totalidade no curso do exercício de 2023. Não houve inscrição de restos a pagar processados no exercício de 2022.

O valor correspondente aos restos a pagar inscritos em 31/12/2023 (Não processados – R\$ 11.107,50 e Processados – R\$ 0,00) constará no quadro de execução dos restos a pagar no Balanço Orçamentário relativo ao exercício de 2024, 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 2023 totalizaram R\$ 561.531,60 e que estão detalhadas abaixo:

| DESCRIÇÃO | TOTAL |
|---|-------------------|
| RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS | |
| Receitas de Contribuições ao RPPS | 0,00 |
| Receitas decorrentes de Aporte para Amortização de Déficit Atuarial | 0,00 |
| TOTAL DAS RECEITAS | 0,00 |
| DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS | |
| Pessoal e Encargos Sociais | 326.839,60 |
| Aporte para Amortização de Déficit Atuarial | 149.312,00 |
| Taxa Administrativa – RPPS | 85.380,00 |
| TOTAL DAS DESPESAS | 561.531,60 |

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
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | 14.922.419,26 | 11.936.400,53 |
| RECURSOS ORDINÁRIOS | 2 | 0,00 | 0,00 | ORDINÁRIO | | 14.922.419,26 | 11.936.400,53 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 15.433.012,44 | 13.088.599,51 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 510.593,18 | 1.152.198,98 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | 3-4 | 15.433.012,44 | 13.088.599,51 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 510.593,18 | 1.152.198,98 |
| REPASSE RECEBIDO | 3-4 | 15.433.012,44 | 13.088.599,51 | REPASSE CONCEDIDO | | 510.593,18 | 1.152.198,98 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 2.500.885,08 | 2.295.186,13 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 2.494.257,58 | 2.341.608,14 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | 5 | 11.107,50 | 4.480,00 | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR | | 4.480,00 | 50.902,01 |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 5 | 11.107,50 | 4.480,00 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 4.480,00 | 32.780,97 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | 6 | 2.466.123,97 | 2.278.540,79 | RP PROCESSADOS PAGOS | | 0,00 | 18.121,04 |
| PENSAO ALIMENTICIA | 6 | 13.718,16 | 12.653,28 | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 2.466.123,97 | 2.278.540,79 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 6 | 8.169,06 | 7.903,17 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 371.212,57 | 335.977,72 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 6 | 1.108.422,34 | 1.042.222,85 | DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL | | 0,00 | 2.260,56 |
| OUTROS CONSIGNATARIOS | 6 | 26.011,54 | 20.997,71 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 611.750,70 | 559.805,01 |
| DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL | 6 | 0,00 | 2.260,56 | OUTROS CONSIGNATARIOS | | 26.011,54 | 20.997,71 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 6 | 326.839,60 | 296.720,49 | PENSAO ALIMENTICIA | | 13.718,16 | 12.653,28 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 6 | 611.750,70 | 559.805,01 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 1.108.422,34 | 1.042.222,85 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 6 | 371.212,57 | 335.977,72 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 8.169,06 | 7.903,17 |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | 7 | 23.653,61 | 12.165,34 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 326.839,60 | 296.720,49 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 7 | 9.672,90 | 7.614,04 | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 23.653,61 | 12.165,34 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | 7 | 13.980,71 | 4.551,30 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 9.672,90 | 7.614,04 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 4.480,00 | 50.902,01 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 13.980,71 | 4.551,30 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 8 | 4.480,00 | 50.902,01 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 11.107,50 | 4.480,00 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | 8 | 4.480,00 | 50.902,01 | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 11.107,50 | 4.480,00 |
| TOTAL | | 17.938.377,52 | 15.434.687,65 | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 11.107,50 | 4.480,00 |
| | | | | TOTAL | | 17.938.377,52 | 15.434.687,65 |

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 12:53

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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, referentes ao **Exercício de 2023**, conjugados com os saldos em espécie proveniente do 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 | 15.433.012,44 | 510.593,18 |
| TOTAL | 15.433.012,44 | 510.593,18 |

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\$ 15.433.012,44. Já as transferências concedidas referem-se ao valor devolvido ao Tesouro Municipal na ordem de R\$ 510.593,18.

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
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 12:53

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

| CLASSIFICAÇÃO | DESCRIÇÃO | VALOR |
|---|--|-----------------------|
| 1100.00.0.0.00.00.00.00 | IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 88.356.775,97 |
| 1711.51.0.0.00.00.00.00 | COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MENSAL-PRINCIPAL | 66.008.016,41 |
| 1711.52.0.0.00.00.00.00 | COTA-PARTE DO ITR - PRINCIPAL - PRÓPRIO | 1.745.515,09 |
| 1719.51.0.0.00.00.00.00 | TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DO ICMS - DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/96 - PRINCIPAL - PRÓPRIO | 0,00 |
| 1721.50.0.0.00.00.00.00 | COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL | 77.546.188,29 |
| 1721.51.0.0.00.00.00.00 | COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL | 23.063.873,63 |
| 1721.52.0.0.00.00.00.00 | COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL | 338.725,07 |
| 1721.53.0.0.00.00.00.00 | COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - PRINCIPAL | 157.779,9 |
| RECEITA TOTAL - ART. 29-A, CF/88 (1 + 2 + 3) | | 257.216.874,36 |
| LIMITE CONSTITUCIONAL (%) | | 6% |
| LIMITE CONSTITUCIONAL (R\$) = 6% DA RECEITA TOTAL - ART. 29-A, CF/88 | | 15.433.012,46 |
| DESPESA REALIZADA (R\$) | | 14.922.419,26 |
| DESPESA REALIZADA (%) = 14.922.419,26 / 257.216.874,36*100 | | 5,80% |

Fonte: SEMFAZ/CGC - Contabilidade/SCPI

Nota: Receita Arrecadada no exercício anterior (2022), 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\$ 15.433.012,44, 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 não processados em 2023: R\$ 11.107,50;

O valor dos restos a pagar de 2022, pagos em 2023 totalizou a importância de R\$ 4.480,00.

Nota nº 6 - MOVIMENTAÇÃO DA CONTA CONSIGNAÇÕES (DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS)

| DESCRIÇÃO | VALOR |
|--|--------------|
| Saldo do exercício anterior | 0,00 |
| (+) Inscrição | 2.466.123,97 |
| (-) Dispêndios | 2.466.123,97 |
| (=) Saldo para o exercício seguinte | 0,00 |

Fonte: Contabilidade/SCPI

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 12:53

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

A movimentação das contas componentes deste grupo está demonstrada também no Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante. Refere-se aos créditos e débitos lançados nas respectivas contas contábeis, inclusive considerando os eventuais estornos.

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 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 | 23.653,61 |
| (-) Dispêndios | 23.653,61 |
| (=) Saldo para o exercício seguinte | 0,00 |

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 no DARF PREVIDENCIÁRIO. A baixa desses valores ocorre quando do pagamento do 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.

Nota nº 8 - VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

| DESCRIÇÃO | VALOR |
|--|------------------|
| 1. Receita Orçamentária | 0,00 |
| 2. Despesa Orçamentária | 14.922.419,26 |
| 3. Ingressos Extraorçamentários (Transf Receb R\$ 15.433.012,44 + Receb. Extra-orçamentários R\$ 2.500.885,08) | 17.933.897,52 |
| 4. Dispêndios Extraorçamentários (Transf. Conc. R\$ 510.593,18 + Pag. Extra-Orçamentários R\$ 2.494.257,58) | 3.004.850,76 |
| 5. Ajuste de Perdas em Investimento | 0,00 |
| 6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2) | -14.922.419,26 |
| 7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5) | 14.929.046,76 |
| 8. Variação do Período apurada (6 +7) | 6.627,50 |
| 9. Saldo financeiro do exercício anterior | 4.480,00 |
| 10. Saldo para o exercício seguinte (8 + 9) | 11.107,50 |

Fonte: Contabilidade/SCPI

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 12:53

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

A variação do período apurada entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior no montante de R\$ 6.627,50, indica que os pagamentos do exercício foram inferiores 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\$ 11.107,50 corresponde à disponibilidade de caixa do exercício, vinculada aos restos a pagar de 2023. 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
 019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
 CONTROLADORA GERAL
 626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
 CONTADORA
 CRC/RO 4592/O-1

File:///C:/Users/.../Software/.../diario_2023_03_07_2024_108891

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|-------|---------------------|---------------------|--|-------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 306.796,49 | 261.554,75 | PASSIVO CIRCULANTE | | 157.544,29 | 135.396,23 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 11.107,50 | 4.480,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 157.544,29 | 135.396,23 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 11.107,50 | 4.480,00 | PESSOAL A PAGAR | | 157.544,29 | 135.396,23 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | 2 F | 11.107,50 | 4.480,00 | PESSOAL A PAGAR | 6.1 P | 157.544,29 | 135.396,23 |
| ESTOQUES | | 295.688,99 | 257.074,75 | TOTAL PASSIVO | | 157.544,29 | 135.396,23 |
| ALMOXARIFADO | | 295.688,99 | 257.074,75 | | | | |
| MATERIAL DE CONSUMO | 3 P | 161.392,82 | 141.662,96 | | | | |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | 3 P | 14.169,80 | 8.123,41 | | | | |
| MATERIAIS GRÁFICOS | 3 P | 39.655,97 | 33.554,27 | | | | |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | 3 P | 80.470,40 | 73.734,11 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 6.783.118,63 | 5.669.922,29 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 6.783.118,63 | 5.669.922,29 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 2.745.667,51 | 1.380.384,79 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | 4.1 P | 302.011,74 | 267.062,87 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 4.1 P | 211.009,82 | 209.659,82 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 4.1 P | 265.063,13 | 261.539,18 | | | | |
| VEÍCULOS | 4.1 P | 1.682.542,00 | 387.142,00 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | 4.1 P | 284.547,04 | 254.487,14 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | 4.1 P | 493,78 | 493,78 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 4.754.306,62 | 4.754.306,62 | | | | |
| BENS DE USO ESPECIAL | 4.2 P | 4.754.306,62 | 4.754.306,62 | | | | |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -716.855,50 | -464.769,12 | | | | |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | 5 P | -253.823,79 | -173.668,91 | | | | |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | 5 P | -463.031,71 | -291.100,21 | | | | |
| TOTAL | | 7.089.915,12 | 5.931.477,04 | | | | |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 6.932.370,83 | 5.796.080,81 |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 6.932.370,83 | 5.796.080,81 |
| | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | 6.932.370,83 | 5.796.080,81 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 6.932.370,83 | 5.796.080,81 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | 8 P | 1.136.290,02 | -87.957,77 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 8 P | 5.796.080,81 | 5.884.038,58 |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 6.932.370,83 | 5.796.080,81 |
| | | | | TOTAL | | 7.089.915,12 | 5.931.477,04 |

Câmara Municipal de Ji-Paraná
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 11.107,50 | 4.480,00 | PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(11.107,50) | | 11.107,50 | 4.480,00 |
| ATIVO PERMANENTE | | 7.078.807,62 | 5.926.997,04 | PASSIVO PERMANENTE | | 157.544,29 | 135.396,23 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | 6.921.263,33 | 5.791.600,81 |

WELINTON FONSECA
 PRESIDENTE DA CAMARA
 019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
 CONTROLADORA GERAL
 626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
 CONTADORA
 CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2644 - 19642)
 21/02/2024 08:42

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 770.123,00 | 484.102,75 |
| | | | | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 770.123,00 | 484.102,75 |
| | | | | TOTAL | | 770.123,00 | 484.102,75 |

WELINTON FONSECA
 PRESIDENTE DA CAMARA
 019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
 CONTROLADORA GERAL
 626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
 CONTADORA
 CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2644 - 19642)
 21/02/2024 08:42

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 **exercício de 2023**, 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 | 2023 | AV% | 2022 | AV% |
|------------------------|------------------|-------------|-----------------|-------------|
| Caixa | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| Bancos Conta Movimento | 11.107,50 | 100% | 4.480,00 | 100% |
| TOTAL | 11.107,50 | 100% | 4.480,00 | 100% |

Fonte: Contabilidade/SCPI

A conta Bancos Conta Movimento apresentou saldo em 31/12/2022, na ordem de R\$ 4.480,00. Em 31/12/2023 apresentou saldo na ordem de R\$ 11.107,50, junto à Caixa Econômica Federal, agência 1824, conta nº. 006.0000786-4, conforme extrato bancário e conciliação bancária do mês 12/2023.

Nota nº 3 - ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUES

O inventário do estoque foi elaborado de acordo com preceitos que rege a Lei Federal nº 4.320/64 e Instrução Normativa nº 13/2004 do TCE-RO. Foi instaurada Comissão Especial para realizar a contagem física, através da Portaria nº. 064/ADM/CMJP/2023, processo administrativo nº. 659/2023.

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2644 - 19642)

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

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 2023:

| CONTA ESTOQUES | VALOR |
|--|-------------------|
| Saldo Inicial da Conta Estoques | 257.074,75 |
| (+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (Liquidado classificação 3.3.90.30) | 450.626,91 |
| (+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (Liquidado elemento 30 restos a pagar de 2022) | 0,00 |
| (-) Baixas Independentes da Execução Orçamentária | 412.012,67 |
| Consumo do período (VPD de uso de materiais) | 412.012,67 |
| (=) Saldo Final da Conta Estoques | 295.688,99 |

Fonte: Contabilidade/SCPI

Nota nº 4 - 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 2023.

| CONTA IMOBILIZADO | VALOR |
|---|---------------------|
| Saldo Inicial da Conta Imobilizado | 5.669.922,29 |
| (+) Investimentos | 1.370.033,77 |
| (-) Baixa Independente da Execução Orçamentária – Bens Móveis | 0,00 |
| (-) Depreciação de Bens Móveis/Imóveis no Exercício | 256.837,43 |
| (=) Saldo Final da Conta Imobilizado | 6.783.118,63 |

Fonte: Contabilidade/SCPI

4.1 - 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.

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2644 - 19642)
21/02/2024 08:42

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

| CONTA BENS MÓVEIS | VALOR |
|---|---------------------|
| Saldo Inicial da Conta Bens Móveis | 1.380.384,79 |
| (+) Investimentos | 1.370.033,77 |
| (+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária – Bens Móveis | 0,00 |
| (-) Reversão de Depreciação pela Reavaliação de bens | 4.751,05 |
| (=) Saldo Final da Conta Bens Móveis | 2.745.667,51 |

Fonte: Contabilidade/SCPI

O Inventário Físico Financeiro dos Bens Móveis foi realizado através de comissão especial nomeada pela Portaria nº. 065/ADM/CMJP/2023 - Processo Administrativo nº. 660/2023. No anexo TC 15 - Inventário Físico Financeiro dos bens móveis consta o valor acima (R\$ 2.745.667,51) deduzido das depreciações acumuladas de bens móveis (R\$ 463.031,71), ou seja, o valor líquido dos bens patrimoniais (R\$ 2.282.635,80).

Foi efetuada a reavaliação de um item (tombamento 3399), considerando a aquisição de produto para aumentar sua capacidade, registrado na classificação 4.4.90.30, conforme processo administrativo nº 557/2023, no valor de R\$ 3.750,00. Assim sendo, fora revertida a depreciação acumulada do bem no montante de R\$ 4.751,05.

4.2 - 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 pela comissão especial nomeada pela Portaria nº. 243/ADM/CMJP/2014, Processo Administrativo nº. 279/2014. A última reavaliação do imóvel foi realizada em 14/12/2020, por comissão especial nomeada através da Portaria nº. 235/ADM/CMJP/2019, processo administrativo n. 322/2019.

| 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\$ 253.823,79, 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\$ 4.500.482,83.

WELINTON FONSECA
 PRESIDENTE DA CAMARA
 019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
 CONTROLADORA GERAL
 626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
 CONTADORA
 CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2644 - 19642)
 21/02/2024 08:42

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 5 - ATIVO NÃO CIRCULANTE – DEPRECIÇÃO 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 Anexo 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 DEPRECIÇÃO ACUMULADA | VALOR |
|---|-------------------|
| Saldo Acumulado em 31.12.2022 | 464.769,12 |
| (+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada | 256.837,43 |
| (-) Reversão de Depreciação pela Reavaliação de bens | 4.751,05 |
| Saldo Acumulado em 31.12.2023 | 716.855,50 |

Fonte: Contabilidade/SCPI

Nota nº 6 - COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

| CONTAS | VALOR | ISF |
|-----------------|-------------------|-----|
| Pessoal a Pagar | 157.544,29 | P |
| TOTAL | 157.544,29 | |

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 como 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:

WELINTON FONSECA
 PRESIDENTE DA CAMARA
 019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
 CONTROLADORA GERAL
 626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
 CONTADORA
 CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2644 - 19642)
 21/02/2024 08:42

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

6.1 - Pessoal a Pagar (P) - Nesta conta está registrado a importância de R\$ 157.544,29 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 7 - 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 31/12/2023.

| Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes = Quadro do Superávit/Déficit Financeiro | | | |
|---|-------------|----------------|-------------|
| + Ativo Financeiro | 11.107,50 | = Atual | 0,00 |
| - Passivo Financeiro | 11.107,50 | | |
| = TOTAL | 0,00 | = TOTAL | 0,00 |

Fonte: Contabilidade/SCPI

Nota nº 8 - RESULTADOS ACUMULADOS

| DESCRIÇÃO | VALOR |
|--|---------------------|
| 1. Resultado Patrimonial do Exercício (2023) - DVP | 1.136.290,02 |
| 2. Resultados Acumulados (Ex. Anterior - BP) | 5.796.080,81 |
| RESULTADOS ACUMULADOS EM 31.12.2023 (1+2) | 6.932.370,83 |

Fonte: Contabilidade/SCPI

Nota nº 9 - 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\$ 770.123,00. Refere-se aos contratos em andamento em 31/12/2023, com parcelas a serem executadas em 2024.

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2644 - 19642)

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2023

Pág.: 1

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|------|------------------------------|-----------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 000 SEM ESPECIFICAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 |

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | | | VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | | 15.433.012,44 | 13.088.599,51 | PESSOAL E ENCARGOS | | 10.825.591,66 | 10.132.041,37 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 3 | 15.433.012,44 | 13.088.599,51 | REMUNERAÇÃO A PESSOAL | 4.1 | 7.506.714,34 | 7.193.461,66 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS | | 15.433.012,44 | 13.088.599,51 | ENCARGOS PATRONAIS | 4.2 | 1.164.687,75 | 1.091.694,66 |
| RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT) | | 0,00 | 87.957,77 | BENEFÍCIOS A PESSOAL | 4.3 | 2.048.414,95 | 1.828.208,22 |
| TOTAL | | 15.433.012,44 | 13.176.557,28 | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS | 4.4 | 105.774,62 | 18.676,83 |
| | | | | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | | 538,38 | 677,64 |
| | | | | OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS | 5 | 538,38 | 677,64 |
| | | | | USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | | 2.494.273,62 | 1.659.969,12 |
| | | | | USO DE MATERIAL DE CONSUMO | 6 | 412.012,67 | 298.282,32 |
| | | | | SERVIÇOS | 6 | 1.825.423,52 | 1.150.217,69 |
| | | | | DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | 6 | 256.837,43 | 211.469,11 |
| | | | | TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | | 659.905,18 | 1.259.498,57 |
| | | | | TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 7 | 659.905,18 | 1.259.498,57 |
| | | | | DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 0,00 | 0,76 |
| | | | | DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS | | 0,00 | 0,76 |
| | | | | TRIBUTÁRIAS | | 933,36 | 881,32 |
| | | | | IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 8 | 933,36 | 881,32 |
| | | | | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 315.480,22 | 123.488,50 |
| | | | | DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 9 | 315.480,22 | 123.488,50 |
| | | | | TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS | | 14.296.722,42 | 13.176.557,28 |
| | | | | RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT) | | 1.136.290,02 | 0,00 |
| | | | | TOTAL | | 15.433.012,44 | 13.176.557,28 |

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 12:08

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------------------|------|---------------------|--------------------|
| INCORPORAÇÃO DE ATIVO | | 1.370.033,77 | 194.917,37 |
| INVESTIMENTOS | 10 | 1.370.033,77 | 194.917,37 |

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 12:08

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEID

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 de 2023**. 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 2023 foi superavitário no valor de R\$ 1.136.290,02, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

| DESCRIÇÃO | 2023 | AV% | 2022 | AV% | AH% |
|--|----------------------|-------------|----------------------|-------------|--------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (VPA) | 15.433.012,44 | 100% | 13.088.599,51 | 100% | 17,9% |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 15.433.012,44 | 100% | 13.088.599,51 | 100% | 17,9% |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (VPD) | 14.296.722,42 | 100% | 13.176.557,28 | 100% | 8,5% |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL | 7.506.714,34 | 52,507% | 7.193.461,66 | 54,593% | 4,4% |
| ENCARGOS PATRONAIS | 1.164.687,75 | 8,147% | 1.091.694,66 | 8,285% | 6,7% |
| BENEFÍCIOS A PESSOAL | 2.048.414,95 | 14,328% | 1.828.208,22 | 13,875% | 12,0% |
| OUTRAS VPD - PESSOAL E ENCARGOS | 105.774,62 | 0,740% | 18.676,83 | 0,142% | 466,3% |
| OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | 538,38 | 0,004% | 677,64 | 0,005% | 100,0% |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 2.494.273,62 | 17,446% | 1.659.969,12 | 12,598% | 50,3% |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | 659.905,18 | 4,616% | 1.259.498,57 | 9,559% | -47,6% |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORP. DE PASSIVOS | 0,00 | 0,000% | 0,76 | % | 100,0% |
| TRIBUTÁRIAS | 933,36 | 0,007% | 881,32 | 0,007% | 5,9% |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 315.480,22 | 2,207% | 123.488,50 | 0,937% | 155,5% |
| RESULTADO PATRIMONIAL | 1.136.290,02 | | -87.957,77 | | |

Fonte: Contabilidade/SCPI
Notas: AV – Análise Vertical
AH – Análise Horizontal (2023/2022)

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 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.

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 4511202000000000 – R\$ 15.433.012,44). De acordo com a análise horizontal verifica-se que do exercício de 2022 para 2023 houve um acréscimo de 15,19% 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/2023 informações acerca de tais limites.

A variação ocorrida em comparação com o exercício anterior deve-se à revisão geral anual e criação de novos cargos.

4.1 – REMUNERAÇÃO A PESSOAL (3110000000000000)

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 (3120000000000000)

Corresponde aos valores das obrigações patronais devidas aos regimes de previdência social, geradas a partir da folha de pagamento conforme abaixo:

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 12:08

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

- CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS (312120100000000) – R\$ 326.839,60
- ENCARGOS PATRONAIS - RGPS (312230000000000) – R\$ 837.848,15

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 instituídas por lei, pagas 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 ocorridas durante o exercício.

Nota nº 5 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS

Corresponde ao saldo da conta SALARIO FAMILIA - ATIVO PESSOAL CIVIL (32911201000000), 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 2021.

Nota nº 6 - USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

Compreende as variações com uso de material de consumo, serviços (inclusive diárias) 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\$ 510.593,18;
- RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL (351320202000000), Recursos repassados ao Fundo de Previdência social do Município para cobertura do déficit atuarial – R\$ 149.312,00;

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 12:08

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 8 - 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 9 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Nesta conta foi registrado o valor 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 (período de consumo de janeiro a novembro/2023):

| ORD | PROC. | CREDOR | TOTAIS |
|---------------|----------|-------------------------------------|-------------------|
| 1 | 009/2023 | ADEMILSON PROCÓPIO ANASTÁCIO | 14.060,70 |
| 2 | 051/2023 | BRUNNO CARVALHO DE OLIVEIRA | 14.174,82 |
| 3 | 006/2023 | ELVIS GOMES FERREIRA | 52.725,36 |
| 4 | 007/2023 | GILBERTO WOSNIACH | 39.363,28 |
| 5 | 021/2023 | JANETHE DE ALMEIDA SANTOS DOS REIS | 12.759,32 |
| 6 | 013/2023 | JOZIEL CARLOS DE BRITO | 34.258,34 |
| 7 | 010/2023 | JUSCELIA COSTA DALLAPIOLA VENTURINI | 25.227,43 |
| 8 | 033/2023 | LOURENIL GOMES DA SILVA | 20.448,14 |
| 9 | 014/2023 | MARCELO JOSE DE LEMOS | 31.444,19 |
| 10 | 079/2023 | MARIA APARECIDA FERNANDES | 6.857,62 |
| 11 | 017/2023 | WANDERSON CANDIDO DE ARAUJO | 27.195,89 |
| 12 | 008/2023 | WESTERLEY CARDOSO CAMPOS | 36.965,13 |
| TOTAIS | | | 315.480,22 |

Nota nº 10 - INVESTIMENTOS

Registra o valor dos investimentos realizados no exercício, conforme despesa liquidada no grupo 4 – investimentos no montante de R\$ 1.370.033,77.

Nota nº 11 - 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.

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 12:08

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA

Câmara Municipal de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas (A) | 15.433.012,44 | 13.088.599,51 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas (B) | 14.296.722,42 | 13.176.557,28 |
| Varição (A/B) | 1,08 | 0,99 |

Fonte: Contabilidade/SCPI

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2023 foi de 1,08 demonstrando que ocorreu um superávit patrimonial, ou seja, as Variações Patrimoniais Aumentativas foram maiores que as Variações Patrimoniais Diminutivas.

 WELINTON FONSECA
 PRESIDENTE DA CAMARA
 019.525.582-80

 DARCIA LAURENTINO NOBRE
 CONTROLADORA GERAL
 626.264.692-20

 LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
 CONTADORA
 CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pccsp - 8.25.29.2650 - 19663)

Câmara Municipal de Ji-Paraná
Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

| 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 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

 WELINTON FONSECA
 PRESIDENTE DA CAMARA
 019.525.582-80

 DARCIA LAURENTINO NOBRE
 CONTROLADORA GERAL
 626.264.692-20

 LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
 CONTADORA
 CRC/RO 4592/O-1

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pccsp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 11:15

Usuário: LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA

Câmara Municipal de Ji-Paraná
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

| TÍTULOS | SALDO ANTERIOR | MOVIMENTO DO PERÍODO | | | | SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE |
|--|----------------|----------------------|--------------|--------------------------|-------|-----------------------------|
| | | INSCRIÇÃO | BAIXA | TRANSF. RP NAO PROC. LIQ | | |
| | | | | INSCR | BAIXA | |
| RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS | | | | | | |
| EXERCÍCIO 2022 | 4.480,00 | 0,00 | 4.480,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EXERCÍCIO 2023 | 0,00 | 11.107,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.107,50 |
| Sub-total | 4.480,00 | 11.107,50 | 4.480,00 | 0,00 | 0,00 | 11.107,50 |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES | | | | | | |
| PENSAO ALIMENTICIA | 0,00 | 13.718,16 | 13.718,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 0,00 | 8.169,06 | 8.169,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 0,00 | 1.108.422,34 | 1.108.422,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS CONSIGNATARIOS | 0,00 | 26.011,54 | 26.011,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 0,00 | 326.839,60 | 326.839,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 0,00 | 611.750,70 | 611.750,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 0,00 | 371.212,57 | 371.212,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sub-total | 0,00 | 2.466.123,97 | 2.466.123,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 4.480,00 | 2.477.231,47 | 2.470.603,97 | 0,00 | 0,00 | 11.107,50 |

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Câmara Municipal de Ji-Paraná
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

A - QUADRO PRINCIPAL

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|-------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 17.922.790,02 | 15.379.305,64 |
| 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 | B | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 17.922.790,02 | 15.379.305,64 |
| Ingressos Extraorçamentários | 3.1 | 2.489.777,58 | 2.290.706,13 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 3.2 | 15.433.012,44 | 13.088.599,51 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 16.546.128,75 | 15.230.810,28 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C 3.3 | 12.984.226,39 | 11.339.836,25 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 561.531,60 | 448.068,92 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 3.000.370,76 | 3.442.905,11 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | 3.5 | 2.489.777,58 | 2.290.706,13 |
| Transferências Financeiras Concedidas | 3.6 | 510.593,18 | 1.152.198,98 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 1.376.661,27 | 148.495,36 |
| 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 | | 1.370.033,77 | 194.917,37 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 1.366.283,77 | 194.917,37 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 3.750,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | 4 | -1.370.033,77 | -194.917,37 |
| 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 |
| TRANSFERENCIAS 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 | 5 | 4.480,00 | 50.902,01 |

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Câmara Municipal de Ji-Paraná
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

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) | 5 | 6.627,50 | -46.422,01 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | 6 | 11.107,50 | 4.480,00 |

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-------------------|--------------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| Intergovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| da União | | 0,00 | 0,00 |
| de Estados e Distrito Federal | | 0,00 | 0,00 |
| de Municípios | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | 561.531,60 | 448.068,92 |
| 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 | 561.531,60 | 448.068,92 |
| Outras transferências concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Concedidas | | 561.531,60 | 448.068,92 |

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

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|----------------------|----------------------|
| LEGISLATIVA | 3.3 | 12.984.226,39 | 11.339.836,25 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 12.984.226,39 | 11.339.836,25 |

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Câmara Municipal de Ji-Paraná
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 3

ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

Nota 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 do **exercício de 2023**, 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 2023 foi de R\$ 6.627,50, 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\$ 2.489.777,58): 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\$ 15.433.012,44): refere-se aos repasses recebidos do Poder Executivo registrados na conta 451120200000000.

3.3 - PESSOAL E DEMAIS DESPESAS (R\$ 12.984.226,39), corresponde aos valores demonstrados no quadro abaixo:

WELINTON FONSECA
PRESIDENTE DA CAMARA
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Câmara Municipal de Ji-Paraná

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 4

ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

| | |
|---|----------------------|
| Total Orçamentário Pago – DESPESAS CORRENTES (Anexo 12 Balanço Orçamentário) | 13.541.277,99 |
| (+) Total Pago Restos a Pagar – DESPESAS CORRENTES (Anexo 12 Balanço Orçam) | 4.480,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INTRAGOVERNAMENTAIS | |
| (-) Valor repassado ao Fundo Municipal de Previdência Social a título de Contribuição Patronal, registrados na Classificação Orçamentária 3.1.91.13.00 – OBRIGAÇÕES PATRONAIS | -326.839,60 |
| (-) 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 | -85.380,00 |
| (-) 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 | -149.312,00 |
| (=) Valor total | 12.984.226,39 |

3.4 - TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS (R\$ 561.531,60), corresponde aos valores das transferências intragovernamentais ao Fundo de Previdência Social do Município, conforme abaixo:

- OBRIGAÇÕES PATRONAIS (3.1.91.13.00) – R\$ 326.839,60;
- OUTROS SERV. TERC. PJ (TX. ADMINISTRATIVA 3.3.91.39.00) – R\$ 85.380,00 e
- AMORTIZAÇÃO DO PASSIVO ATUARIAL COM O RPPS (3.3.91.97.00) – R\$ 149.312,00.

3.5 - DESEMBOLSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (R\$ 2.489.777,58): 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\$ 510.593,18), corresponde à devolução de saldo de repasse ao Poder Executivo.

Nota nº 4 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (R\$ 1.370.033,77)

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\$ 1.370.033,77** - Desembolso referente ao pagamento de despesas de capital resultantes da execução do orçamento de 2023;

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) | 14.911.311,76 |
| 3. Ingressos Extraorçamentários, inclusive repasses recebidos (Balanço Financeiro) | 17.933.897,52 |
| 4. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro) | 11.107,50 |
| 5. Dispêndios Extra orçamentários, inclusive repasses concedidos (BF) | 3.004.850,76 |
| 6. Perdas de Investimentos do RPPS | 0,00 |
| 7. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2) | (14.911.311,76) |
| 8. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra orçamentária (3-4-5-6) | 14.917.939,26 |
| 9. Variação do Período apurada (7-8) | 6.627,50 |
| 10. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC) | 6.627,50 |
| 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
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

Câmara Municipal de Ji-Paraná
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Dezembro(31/12/2023)
ISOLADO:1 - Câmara Municipal de Ji-Paraná

Exercício de 2023

Pág.: 5

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
019.525.582-80

DARCIA LAURENTINO NOBRE
CONTROLADORA GERAL
626.264.692-20

LILIAN PEREIRA DA SILVA ALMEIDA
CONTADORA
CRC/RO 4592/O-1

BALANÇO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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) | 60.152.803,76 | 92.867.551,30 | 94.585.680,77 | 1.718.129,47 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 3.414.511,36 | 3.414.511,36 | 3.029.478,19 | -385.033,17 |
| Valores Mobiliários | 3.414.511,36 | 3.414.511,36 | 3.029.478,19 | -385.033,17 |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES | 56.738.292,40 | 89.453.039,94 | 91.556.202,58 | 2.103.162,64 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 51.162.030,80 | 78.573.996,49 | 80.436.225,09 | 1.862.228,60 |
| Transferências do Estado e de suas Entidades | 5.576.261,60 | 10.879.043,45 | 11.119.977,49 | 240.934,04 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | 21.914.919,11 | 21.914.919,11 | 7.250.677,00 | -14.664.242,11 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 21.914.919,11 | 21.914.919,11 | 7.250.677,00 | -14.664.242,11 |
| Transferências da União e suas Entidades | 21.614.919,11 | 21.614.919,11 | 7.250.677,00 | -14.364.242,11 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 300.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | -300.000,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 82.067.722,87 | 114.782.470,41 | 101.836.357,77 | -12.946.112,64 |
| 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) | 82.067.722,87 | 114.782.470,41 | 101.836.357,77 | -12.946.112,64 |
| DÉFICIT (VI) | 0,00 | 0,00 | 48.453.594,83 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 82.067.722,87 | 114.782.470,41 | 150.289.952,60 | -12.946.112,64 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | 0,00 | 23.977.966,43 | 23.977.966,43 | 0,00 |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Financeiro | 0,00 | 23.977.966,43 | 23.977.966,43 | 0,00 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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) | 106.067.917,10 | 157.086.804,93 | 144.183.961,17 | 140.378.337,17 | 135.263.818,45 | 12.902.843,76 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 62.054.778,27 | 63.068.008,18 | 62.532.663,36 | 62.532.663,36 | 62.532.663,36 | 535.344,82 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 44.013.138,83 | 94.018.796,75 | 81.651.297,81 | 77.845.673,81 | 72.731.155,09 | 12.367.498,94 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 23.210.293,81 | 30.126.119,95 | 6.105.991,43 | 5.968.995,14 | 5.347.115,40 | 24.020.128,52 |
| INVESTIMENTOS | 23.210.293,81 | 30.126.119,95 | 6.105.991,43 | 5.968.995,14 | 5.347.115,40 | 24.020.128,52 |
| 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) | 129.278.210,91 | 187.212.924,88 | 150.289.952,60 | 146.347.332,31 | 140.610.933,85 | 36.922.972,28 |
| 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) | 129.278.210,91 | 187.212.924,88 | 150.289.952,60 | 146.347.332,31 | 140.610.933,85 | 36.922.972,28 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 129.278.210,91 | 187.212.924,88 | 150.289.952,60 | 146.347.332,31 | 140.610.933,85 | 36.922.972,28 |
| 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 | 2.290.038,04 | 2.289.231,07 | 2.289.231,07 | 806,97 | 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 | 2.290.038,04 | 2.289.231,07 | 2.289.231,07 | 806,97 | 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 | 2.290.038,04 | 2.289.231,07 | 2.289.231,07 | 806,97 | 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 | 30.979,93 | 4.050.856,30 | 4.073.770,74 | 0,00 | 8.065,49 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 1.070,00 | 83.208,76 | 76.213,27 | 0,00 | 8.065,49 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 29.909,93 | 3.967.647,54 | 3.997.557,47 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 282.032,60 | 1.232.387,98 | 1.232.387,98 | 0,00 | 282.032,60 |
| INVESTIMENTOS | 282.032,60 | 1.232.387,98 | 1.232.387,98 | 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 |
| TOTAL | 313.012,53 | 5.283.244,28 | 5.306.158,72 | 0,00 | 290.098,09 |

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 |
|--|--------------------|
| PODER LEGISLATIVO | |
| Câmara Municipal de Ji-Paraná | 04.380.325/0001-06 |
| PODER EXECUTIVO | |
| Administração Direta | |
| Prefeitura Municipal de Ji-Paraná | 04.092.672/0001-25 |
| Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná | 19.122.075/0001-73 |
| 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 |
| Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa do Município de Ji-Paraná | 48.235.889/0001-12 |
| 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 |

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4 de 14

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 3 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

3.1 – Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2023 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:

Natureza da Informação Patrimonial

- Classe 1 - Ativo
- Classe 2 - Passivo
- Classe 3 - Variação Patrimonial Diminutiva - VPD
- Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA

Natureza da Informação Orçamentária

- Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento
- Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento

Natureza da Informação Controle

- 7 - Controle dos Devedores
- 8 - Controle dos Credores

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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.

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 intra-orçamentárias, 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

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Previsão Inicial da Receita (A) | 82.067.722,87 | 59.696.970,04 |
| Receita Realizada (B) | 101.836.357,77 | 86.095.341,71 |
| Variação % (B/A) | 1,24 | 1,44 |

Comparativo do Quociente de Execução da Receita

Quociente de execução da receita



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

O quociente de execução da Receita calculado para o exercício de 2023 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\$ 1,24. Ressalta-se que o referido cociente é superior ao do exercício anterior .

NOTA 6- UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO

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

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A) | 23.977.966,43 | 30.172.615,25 |
| Superávit Financeiro do exercício anterior (B) | 26.868.117,60 | 33.423.923,39 |
| Variação % (A/B) | 0,89 | 0,90 |

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 8 de 14

NOTA EXPLICATIVA

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 2023 demonstra que para cada R\$ 1,00 de Superávit Financeiro, o Fundo Municipal de Saúde utilizou 0,89 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 | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Despesa Empenhada (A) | 150.289.952,60 | 132.932.272,78 |
| Dotação Atualizada da Despesa (B) | 187.212.924,88 | 163.532.114,13 |
| Resultado (B-A) | 36.922.972,28 | 30.599.841,35 |
| Variação % (A/B) | 0,80 | 0,81 |

Fonte: Contabilidade do FMS.

Quociente de Utilização do Superávit Financeiro

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

O quociente de execução da despesa calculado para o exercício de 2023 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 36.922.972,28. Este índice não pode apresentar quociente maior que 1, uma vez que

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 9 de 14

NOTA EXPLICATIVA

a despesa orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado na Lei. Podemos observar que em 2023 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Fundo Municipal de Saúde executou R\$ 0,80.

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 | 2023 | 2022 |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| Receita Realizada (A) | 101.836.357,77 | 86.095.341,71 |
| Despesa Empenhada (B) | 150.289.952,60 | 132.932.272,78 |
| Resultado (A-B) | (48.453.594,83) | (46.836.931,07) |

Comparativo do Resultado Orçamentário



Fazendo um confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Empenhada apurou-se no exercício de 2023 um déficit no valor de R\$ 48.453.594,83, 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.

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 10 de 14

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 8.1 - DESPESAS EMPENHADAS NO EXERCÍCIO POR FONTE DE RECURSO 2023

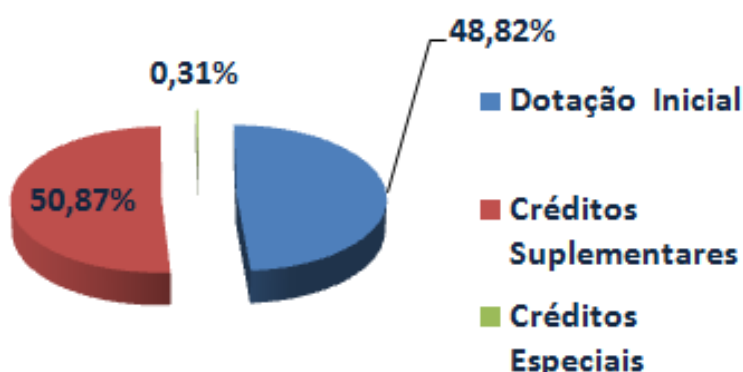
| DESPESAS EMPENHADAS | 150.289.952,60 |
|---|-----------------------|
| FONTE DE RECURSO DO EXERCÍCIO CORRENTE | 129.149.883,37 |
| Recursos não vinculados de Impostos | 47.586.540,34 |
| Transferências Financeiras Recebidas do Governo Federal | 70.326.624,45 |
| Transferências Financeiras Recebidas do Governo Federal por Emendas Parlamentares | 11.236.718,58 |
| FONTE DE RECURSO DO SUPERAVIT | 21.140.069,23 |
| Recursos não vinculados de Impostos | 5.482,14 |
| Transferências Financeiras Recebidas do Governo Federal | 7.815.875,10 |
| Transferências Financeiras Recebidas do Governo Federal por Emendas Parlamentares | 13.318.711,99 |

NOTA 9- DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO

A despesa executada no exercício de 2023 foi de R\$ 150.289.952,60 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 | 73.375.083,58 |
| Créditos Suplementares | 76.446.865,94 |
| Créditos Especiais | 468.003,08 |
| TOTAL | 150.289.952,60 |

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.

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 11 de 14

NOTA EXPLICATIVA

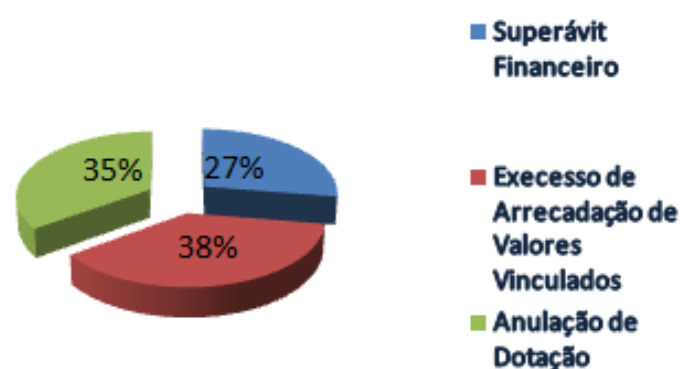
NOTA 10 - RESUMO DAS ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL

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

| ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL | VALOR (R\$) |
|------------------------------------|-----------------------|
| DOTAÇÃO INICIAL | 129.278.210,91 |
| (+) Créditos Suplementares | 86.584.029,68 |
| (+) Créditos Especiais | 608.814,88 |
| (+) Créditos Extraordinários | 0,00 |
| (+) Reformulações Administrativas | 17.415.242,17 |
| (-) Anulações das Reformulações | -16.173.242,17 |
| (-) Anulações de Créditos | -30.500.130,59 |
| (=) Dotação Atualizada | 187.212.924,88 |
| (-) Despesa Empenhada | -150.289.952,60 |
| (=) Recursos Não utilizados | 36.922.972,28 |

| RECURSOS UTILIZADOS PARA ABERTURA DOS CRÉDITOS ADICIONAIS | VALOR (R\$) |
|---|----------------------|
| (+) Superávit Financeiro | 23.977.966,43 |
| (+) Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados | 32.714.747,54 |
| (+) Anulações de Dotação | 30.500.130,59 |
| (=) TOTAL | 87.192.844,56 |

Composição da Utilização de Recursos para Abertura dos Créditos Adicionais



Recursos para Abertura de Créditos Suplementares e Especiais

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

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

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 .

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | VALOR (R\$) |
|---------------------------------------|---------------------|
| Inscrição em Exercícios Anteriores | 2.290.038,04 |
| (-) Pagamentos | 2.289.231,07 |
| (-) Cancelamento | 806,97 |
| (=) Saldo Final | 0,00 |
| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | VALOR (R\$) |
| Inscrição em Exercícios Anteriores | 5.596.256,81 |
| (-) Pagamentos | 5.306.158,72 |
| (-) Cancelamento | 0,00 |
| (=) Saldo Final | 290.098,09 |
| TOTAL GERAL A PAGAR | 290.098,09 |

A anulação de Restos a Pagar não Processados, se refere ao saldo não utilizado do estimativo para as despesas com combustível da empresa AUTO POSTO PATRAO COMERCIO DE COMBUSTIVEIS LTDA no final do exercício anterior R\$ 761,97; saldo de serviços médicos não prestados pela empresa THAIS A CHAPARINI MORTENE LTDA no valor de R\$ 45,00.

O saldo total a pagar dos Restos a Pagar Processados, no valor total de **R\$ 290.098,09**, são devidos a inscrições no exercício 2020, 2021 e 2022, conforme relacionado no quadro abaixo.

| CNPJ/CPF | NOME | PROCESSO | EMPENHO | VALOR |
|--------------------|--------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| 17.278.082/0001-33 | HAZA CONSTRUÇÕES | 13057/2019 | 915/2020 | 69.532,60 |
| 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 |
| 006.184.722-40 | NATALIA PENHA PESSOA | 158612021 | 1474/2022 | 566,67 |
| 668.333.619-91 | ANTONIO FRANCISCO VERSARI | 1408/2022 | 1514/2022 | 462,09 |
| 604.647.120-08 | PAULO DAGIOS | 6632/2021 | 1971/2022 | 145,61 |
| 802.309.972-87 | ILISANDRA CHAGAS CALDA | 3109/2022 | 2025/2022 | 167,57 |
| 062.94.712-35 | JULIA FERREIRA SILVA | 2821/2022 | 2028/2022 | 497,43 |
| 421.272.972-53 | ALDEBRANHIA DE SOUZA DA LUZ | 12319/2021 | 2055/2022 | 3.173,87 |
| 267.268.312-34 | WILSON CAETANO COELHO | 1595/2022 | 2065/2022 | 629,62 |
| 777.631.652-00 | SUZEMAR FERREIRA MOREIRA | 3301/2022 | 2106/2022 | 1.536,90 |
| 006.968.912-24 | ANDRESSA MORAES DE CASTRO BENF | 11676/2018 | 4583/2022 | 304,62 |
| TOTAL | | | | 290.098,09 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 13 de 14

NOTA EXPLICATIVA

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.

Composição dos Restos a Pagar



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.

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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\$ 39.988.415,35**, a qual é pormenorizada na tabela abaixo:

| DESCRIÇÃO | 2023 |
|---|-----------------------|
| 1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário) | 101.836.357,77 |
| 2. Despesas pagas (Balanço Orçamentário) | 140.610.933,85 |
| 3. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2) | -38.774.576,08 |
| 4. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (Fluxo de Caixa) | 7.793.342,65 |
| 5. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Investimento (Fluxo de Caixa) | -6.579.503,38 |
| 6. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Financiamento (Fluxo de Caixa) | 0,00 |
| 7. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (4+5+6) | 1.213.839,27 |
| 8. Diferença apurada entre o Fluxo de Caixa e o Balanço Orçamentário (3-7) | -39.988.415,35 |
| 9. Repasse Financeiro | 47.583.805,14 |
| 10. Pagamento De Restos a Pagar Processados | 5.306.158,72 |
| 11. Pagamento De Restos a Pagar Não Processados | 2.289.231,07 |
| 12. Resultado Entre a Transferência Recebida e Os Restos A Pagar | 39.988.415,35 |
| 13. Resultado (12-8) | 0,00 |

Parte da variação apurada no item nº 08 ocorre em virtude **das Transferências Recebidas do Município (item nº 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 inclusos nos desembolsos da Demonstração do Fluxo de Caixa.

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | | | |
|--|---------------|-----------------------|----------------------|--|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 101.836.357,77 | 86.095.341,71 | DESPA ORÇAMENTÁRIA | | 150.289.952,60 | 132.932.272,78 |
| VINCULADO | | 101.836.357,77 | 86.095.341,71 | ORDINÁRIO | | 47.592.022,48 | 40.304.967,73 |
| TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS D | | 72.356.496,66 | 69.512.166,24 | VINCULADO | | 47.592.022,48 | 40.304.967,73 |
| TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS | 7.010.375,99 | | 622.330,69 | ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA à COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA ENFERM | | 102.697.930,12 | 92.627.305,05 |
| TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUT. AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS SAÚDE-RECURSOS DEST | 0,00 | | 1.776.734,08 | OUTROS RECURSOS VINCULADOS à SAÚDE | | 3.415.367,79 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DOS AGENTES | 6.782.508,00 | | 2.027.722,85 | TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS D | | 0,00 | 0,77 |
| ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA à COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA ENFERM | 3.965.073,93 | | 0,00 | TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS D | | 0,00 | 2.133.538,57 |
| TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL | 11.207.673,20 | | 12.061.568,54 | TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS D | | 0,00 | 71.941.907,80 |
| TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS à SAÚDE | 511.602,77 | | 91.202,64 | TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS D | | 0,00 | 4.548.849,35 |
| TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS à SAÚDE | 13,33 | | 11,57 | TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO – INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020 | | 0,00 | 20.315,99 |
| OUTROS RECURSOS VINCULADOS à SAÚDE | 2.613,89 | | 2.030,32 | TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E OUTROS REPASSES VINCULADOS à SAÚDE | | 0,00 | 327.190,02 |
| TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO – INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020 | 0,00 | | 1.574,78 | TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS à SAÚDE | | 17.919,69 | 191.041,66 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 47.583.805,14 | 40.254.953,63 | TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL | | 11.777.952,49 | 11.008.786,68 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 47.583.805,14 | 40.254.953,63 | TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVI | | 0,00 | 472.342,82 |
| REPASSE RECEBIDO | | 47.583.805,14 | 40.254.953,63 | TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVI | | 1.287.584,14 | 0,00 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 28.872.154,04 | 23.759.135,27 | TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS | | 79.453.118,23 | 0,00 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 9.679.018,75 | 7.573.282,32 | TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES | | 6.745.987,78 | 1.983.331,39 |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 3.942.620,29 | 2.290.038,04 | | | | |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 5.736.398,46 | 5.283.244,28 | | | | |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 19.030.043,82 | 16.077.944,83 | | | | |
| ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | | 212.086,32 | 156.924,78 | | | | |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARCELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:17

Usuário: MARCELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | | | |
|--|------|-----------------------|-----------------------|--|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PENSAO ALIMENTICIA | | 274.692,40 | 235.721,64 | COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DOS AGENTES | | | |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 164.957,81 | 149.915,29 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 26.788.525,08 | 24.149.457,03 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 4.412.284,55 | 3.748.346,57 | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR | | 7.595.389,79 | 7.963.604,08 |
| OUTROS CONSIGNATARIOS | | 527.123,46 | 612.952,89 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 2.289.231,07 | 5.648.546,57 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 5.038.012,91 | 4.424.079,57 | RP PROCESSADOS PAGOS | | 5.306.158,72 | 2.315.057,51 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 5.335.051,17 | 4.518.290,69 | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 19.030.043,82 | 16.077.944,83 |
| ISS | | 1.322.208,77 | 1.074.769,20 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 1.743.626,43 | 1.156.944,20 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 1.743.626,43 | 1.156.944,20 | ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | | 212.086,32 | 156.924,78 |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 163.091,47 | 107.908,12 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 5.335.051,17 | 4.518.290,69 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 35.606,86 | 41.450,49 | ISS | | 1.322.208,77 | 1.074.769,20 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 127.484,61 | 66.457,63 | OUTROS CONSIGNATARIOS | | 527.123,46 | 612.952,89 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 34.754.412,45 | 41.726.711,65 | PENSAO ALIMENTICIA | | 274.692,40 | 235.721,64 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 34.754.412,45 | 41.726.711,65 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 4.412.284,55 | 3.748.346,57 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 28.245.594,10 | 41.726.711,65 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 164.957,81 | 149.915,29 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 6.508.818,35 | 0,00 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 5.038.012,91 | 4.424.079,57 |
| TOTAL | | 213.046.729,40 | 191.836.142,26 | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 163.091,47 | 107.908,12 |
| | | | | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 35.606,86 | 41.450,49 |
| | | | | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 127.484,61 | 66.457,63 |
| | | | | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 35.968.251,72 | 34.754.412,45 |
| | | | | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 35.968.251,72 | 34.754.412,45 |
| | | | | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 13.482.304,94 | 6.508.818,35 |
| | | | | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 22.485.946,78 | 28.245.594,10 |
| | | | | TOTAL | | 213.046.729,40 | 191.836.142,26 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARCELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:17

Usuário: MARCELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
B) QUADRO ANEXO
 Dezembro(31/12/2023)
 ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2023

Pág.: 3

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 | 101.836.357,77 | 0,00 | 101.836.357,77 | 86.095.341,71 | 0,00 | 86.095.341,71 |
| 600 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE | 72.356.496,66 | 0,00 | 72.356.496,66 | 69.512.166,24 | 0,00 | 69.512.166,24 |
| 601 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE | 7.010.375,99 | 0,00 | 7.010.375,99 | 622.330,69 | 0,00 | 622.330,69 |
| 602 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO | | | 0,00 | 1.776.734,08 | | 1.776.734,08 |
| 604 TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DOS AGENTES DE COMBATE ÀS ENDEMIAS | 6.782.508,00 | 0,00 | 6.782.508,00 | 2.027.722,85 | 0,00 | 2.027.722,85 |
| 605 ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEM. | 3.965.073,93 | 0,00 | 3.965.073,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 621 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL | 11.207.673,20 | 0,00 | 11.207.673,20 | 12.061.568,54 | 0,00 | 12.061.568,54 |
| 631 TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE | 511.602,77 | 0,00 | 511.602,77 | 91.202,64 | 0,00 | 91.202,64 |
| 632 TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE | 13,33 | 0,00 | 13,33 | 11,57 | 0,00 | 11,57 |
| 659 OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | 2.613,89 | 0,00 | 2.613,89 | 2.030,32 | 0,00 | 2.030,32 |
| 707 TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020 | | | 0,00 | 1.574,78 | | 1.574,78 |
| TOTAL | 101.836.357,77 | 0,00 | 101.836.357,77 | 86.095.341,71 | 0,00 | 86.095.341,71 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 10:21

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

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 de 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.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 10:25

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

| Nome da Unidade | CNPJ |
|--|--------------------|
| PODER LEGISLATIVO | |
| Câmara Municipal de Ji-Paraná | 04.380.325/0001-06 |
| PODER EXECUTIVO | |
| Administração Direta | |
| Prefeitura Municipal de Ji-Paraná | 04.092.672/0001-25 |
| Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná | 19.122.075/0001-73 |
| 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 |
| Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa do Município de Ji-Paraná | 48.235.889/0001-12 |
| 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 - Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2023 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.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:25

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

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

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:25

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

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.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:25

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

4.1.5 – 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 extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Despesa/Receita Orçamentária

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

Despesa/Receita Extraorçamentária

- Despesa extraorçamentária e 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 e a Instrução Normativa nº 022/TCE/RO/2007, esta detalhada no quadro abaixo.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:25

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

| RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS | VALOR (R\$) |
|---|-----------------------|
| 1 – Receita Própria do Município | 84.020.481,98 |
| Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU | 5.968.211,93 |
| Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF | 17.771.833,33 |
| Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN | 47.134.362,47 |
| Imposto s/Transmissão Inter vivos – ITBI | 7.282.989,75 |
| Multas e Juros sobre Impostos | 544.527,54 |
| Receita da Dívida Ativa de Impostos – Principal, correção monetária, multas e juros | 5.318.556,96 |
| 2 – Transferências Estaduais | 106.318.519,49 |
| Cota Parte do ICMS | 71.255.197,00 |
| Cota Parte do ICMS - Compensação Art. 3º LC 194/2022 | 6.129.410,43 |
| Cota Parte do IPVA | 28.933.912,06 |
| 3 – Transferências Federais | 64.097.807,77 |
| Cota Parte do FPM | 62.310.303,12 |
| ICMS Desoneração – LC nº 87/96 | 0,00 |
| Cota Parte do ITR | 1.485.505,33 |
| Cota Parte do IPI Exp. | 302.002,32 |
| 4 – Totais Geral de Impostos (item 1 + 2 + 3) | 254.436.809,24 |
| 5 – Valor mínimo a ser aplicado em Ações e Serviços Públicos de saúde (item 4 x 15%) | 38.165.521,39 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:25

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

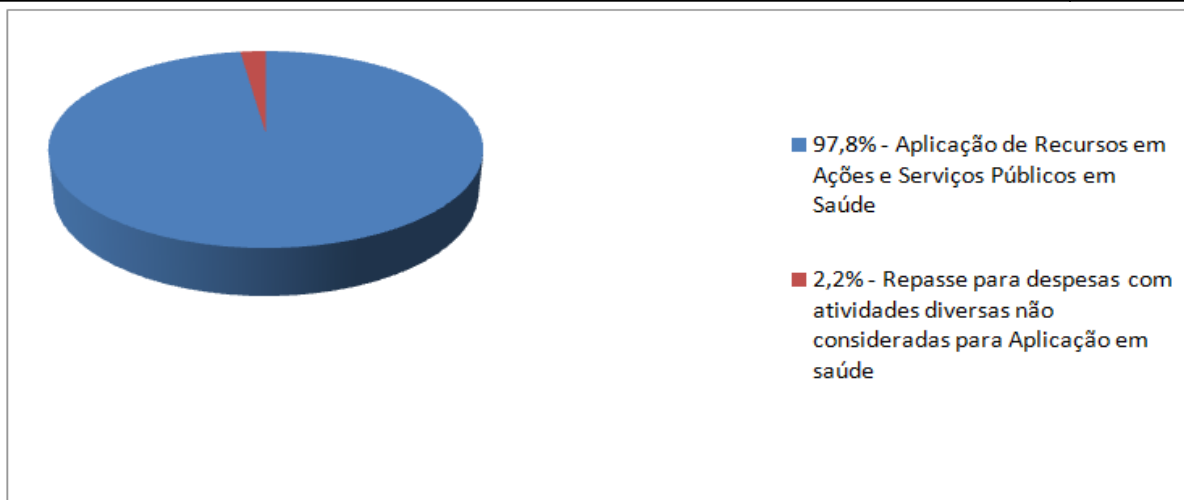
Exercício de 2023

Pág.: 10

NOTA EXPLICATIVA

Conforme demonstrado no Balanço Financeiro, o Município repassou ao FMS o montante de R\$ 47.583.805,14, 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:

| Transferências Financeiras Recebidas | 47.583.805,14 |
|---|---------------|
| Aplicação de Recursos Próprios em Ações e Serviços Públicos em Saúde (15%) | 46.531.783,72 |
| Repasso para despesas com atividades diversas não consideradas para Aplicação em saúde. | 1.052.021,42 |



MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:25

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 11

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 6 – MOVIMENTAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

Os restos a pagar compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de dezembro de 2023, 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.

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | VALOR (R\$) |
|------------------------------------|---------------------|
| Inscrição em Exercícios Anteriores | 2.290.038,04 |
| (-) Pagamentos | 2.289.231,07 |
| (-) Cancelamento | 806,97 |
| (=) Saldo Final | 0,00 |
| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | VALOR (R\$) |
| Inscrição em Exercícios Anteriores | 5.596.256,81 |
| (-) Pagamentos | 5.306.158,72 |
| (-) Cancelamento | 0,00 |
| (=) Saldo Final | 290.098,09 |
| TOTAL GERAL A PAGAR | 290.098,09 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:25

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 12

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 290.098,09** devido aos Restos a Pagar processados do Exercício de 2020, 2021 e 2022, conforme relacionado no quadro abaixo.

| CNPJ/CPF | NOME | PROCESSO | EMPENHO | VALOR |
|--------------------|--------------------------------|------------|-----------|-------------------|
| 17.278.082/0001-33 | HAZA CONSTRUÇÕES | 13057/2019 | 915/2020 | 69.532,60 |
| 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 |
| 006.184.722-40 | NATALIA PENHA PESSOA | 15861/2021 | 1474/2022 | 566,67 |
| 668.333.619-91 | ANTONIO FRANCISCO VERSARI | 1408/2022 | 1514/2022 | 462,09 |
| 604.647.120-08 | PAULO DAGIOS | 6632/2021 | 1971/2022 | 145,61 |
| 802.309.972-87 | ILISANDRA CHAGAS CALDA | 3109/2022 | 2025/2022 | 167,57 |
| 062.94.712-35 | JULIA FERREIRA SILVA | 2821/2022 | 2028/2022 | 497,43 |
| 421.272.972-53 | ALDEBRANHIA DE SOUZA DA LUZ | 12319/2021 | 2055/2022 | 3.173,87 |
| 267.268.312-34 | WILSON CAETANO COELHO | 1595/2022 | 2065/2022 | 629,62 |
| 777.631.652-00 | SUZEMAR FERREIRA MOREIRA | 3301/2022 | 2106/2022 | 1.536,90 |
| 006.968.912-24 | ANDRESSA MORAES DE CASTRO BENF | 11676/2018 | 4583/2022 | 304,62 |
| TOTAL | | | | 290.098,09 |

A anulação de Restos a Pagar não Processados, se refere ao saldo não utilizado do estimativo para as despesas com combustível da empresa AUTO POSTO PATRAO COMERCIO DE COMBUSTIVEIS LTDA no final do exercício anterior R\$ 761,97; saldo de serviços médicos não prestados pela empresa THAIS A CHAPARINI MORTENE LTDA no valor de R\$ 45,00.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:25

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 13

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 7 – VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

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

| | | |
|--|----------------|-----------------------|
| DISPONÍVEL EXERCÍCIO ANTERIOR | | 34.754.412,45 |
| (+) INGRESSOS | | 178.292.316,95 |
| Receita Orçamentária | 101.836.357,77 | |
| Ingressos Extraorçamentários | 28.872.154,04 | |
| Transferências Recebidas | 47.583.805,14 | |
| (-) DISPÊNDIOS | | 177.078.477,68 |
| Despesa Orçamentária | 150.289.952,60 | |
| Dispêndios Extra Orçamentários | 26.788.525,08 | |
| (=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023 | | 35.968.251,72 |

A variação do período apurada entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior, indica que os ingressos realizados no exercício financeiro de 2023 foram superiores aos pagamentos, ocasionando um aumento no saldo financeiro para o exercício seguinte no montante de R\$ 1.213.839,27.

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).

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:25

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 14

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 8 – POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES

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

É oportuno destacar que todos os valores retidos no exercício financeiro de 2023 foram pagos.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:25

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|-----------------------|-----------------------|--|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 53.723.590,37 | 45.256.381,22 | PASSIVO CIRCULANTE | | 7.753.955,71 | 7.241.406,79 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 35.968.251,72 | 34.754.412,45 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 1.809.735,94 | 1.665.949,98 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 35.968.251,72 | 34.754.412,45 | PESSOAL A PAGAR | | 1.809.735,94 | 1.665.949,98 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | F | 22.485.946,78 | 28.245.594,10 | PESSOAL A PAGAR | F | 82.276,78 | 20.800,00 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | F | 13.482.304,94 | 6.508.818,35 | PESSOAL A PAGAR | P | 1.727.459,16 | 1.645.149,98 |
| ESTOQUES | | 17.755.338,65 | 10.501.968,77 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 5.880.125,53 | 5.480.678,05 |
| ALMOXARIFADO | | 17.755.338,65 | 10.501.968,77 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 5.880.125,53 | 5.480.678,05 |
| MATERIAL DE CONSUMO | P | 1.202.692,33 | 602.968,48 | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 5.880.125,53 | 5.480.678,05 |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | P | 238.972,47 | 430.552,13 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 64.094,24 | 94.778,76 |
| MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO | P | 80.327,97 | 7.676,26 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 64.094,24 | 94.778,76 |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES | P | 15.816.097,30 | 9.107.855,53 | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | F | 8.065,49 | 84.278,76 |
| AUTOPEÇAS | P | 3.250,01 | 3.000,01 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | F | 56.028,75 | 10.500,00 |
| MATERIAIS GRÁFICOS | P | 121.256,58 | 158.981,18 | TOTAL PASSIVO | | 7.753.955,71 | 7.241.406,79 |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | P | 292.741,99 | 190.935,18 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 84.656.480,60 | 82.709.240,43 | | | | |
| INVESTIMENTOS | | 36.000,00 | 36.000,00 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES | | 36.000,00 | 36.000,00 | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL | P | 36.000,00 | 36.000,00 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 130.626.115,26 | 120.724.214,86 |
| IMOBILIZADO | | 84.620.480,60 | 82.673.240,43 | RESULTADOS ACUMULADOS | | 130.626.115,26 | 120.724.214,86 |
| BENS MOVEIS | | 34.883.469,14 | 29.859.914,62 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 130.626.115,26 | 120.724.214,86 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 3.919.559,72 | 3.945.164,49 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P | 9.901.900,40 | -2.786.455,20 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 12.077.006,04 | 11.528.311,62 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 120.724.214,86 | 123.510.670,06 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 10.517.385,85 | 6.991.487,22 | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 130.626.115,26 | 120.724.214,86 |
| VEÍCULOS | P | 7.560.696,12 | 6.796.636,38 | TOTAL | | 138.380.070,97 | 127.965.621,65 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 387.665,09 | 157.775,09 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 421.156,32 | 440.539,82 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 62.659.218,57 | 61.887.779,42 | | | | |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | P | 2.078.929,30 | 2.895.374,88 | | | | |
| BENS DE USO ESPECIAL | P | 58.200.988,92 | 56.613.104,19 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 2.379.300,35 | 2.379.300,35 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -12.922.207,11 | -9.074.453,61 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | P | -2.418.394,46 | -1.178.420,08 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -10.503.812,65 | -7.896.033,53 | | | | |
| TOTAL | | 138.380.070,97 | 127.965.621,65 | | | | |

Fundo Municipal de Saúde
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | | 35.968.251,72 | 34.754.412,45 | PASSIVO FINANCEIRO (6.026.496,55)+RP não Proc.(3.942.620,29) | | 9.969.116,84 | 7.886.294,85 |
| ATIVO PERMANENTE | | 102.411.819,25 | 93.211.209,20 | PASSIVO PERMANENTE | | 1.727.459,16 | 1.645.149,98 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | 126.683.494,97 | 118.434.176,82 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 ATIVO | | 17.238.420,11 | 20.095.793,92 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | 88.700.485,87 | 56.568.172,72 |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 17.238.420,11 | 20.095.793,92 | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 180.000,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 17.238.420,11 | 20.095.793,92 | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 88.520.485,87 | 56.568.172,72 |
| | | | | TOTAL | | 88.700.485,87 | 56.568.172,72 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARCELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:36

Usuário: MARCELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2023

Pág.: 4

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|--|------|------------------------------|----------------------|
| | | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINÁRIO | | 15.338,16 | 23.093,04 |
| 01 | VINCULADO | | 25.983.796,72 | 26.845.024,56 |
| 600 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde | | 12.119.898,04 | 19.174.551,23 |
| 601 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde | | 7.226.666,27 | 1.545.498,29 |
| 602 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. | | 47.972,00 | 47.972,00 |
| 603 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. | | 14.466,18 | 14.466,18 |
| 604 | Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias | | 80.911,68 | 44.391,46 |
| 605 | Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem. | | 549.706,14 | 0,00 |
| 621 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual | | 5.365.427,78 | 5.935.707,07 |
| 631 | Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde | | 550.858,30 | 57.175,22 |
| 632 | Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde | | 144,36 | 131,03 |
| 659 | Outros Recursos Vinculados à Saúde | | 27.745,97 | 25.132,08 |
| TOTAL | | | 25.999.134,88 | 26.868.117,60 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARCELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 1- CONTEXTO OPERACIONAL

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

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

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

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

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

| Nome da Unidade | CNPJ |
|--|--------------------|
| PODER LEGISLATIVO | |
| Câmara Municipal de Ji-Paraná | 04.380.325/0001-06 |
| PODER EXECUTIVO | |
| Administração Direta | |
| Prefeitura Municipal de Ji-Paraná | 04.092.672/0001-25 |
| Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná | 19.122.075/0001-73 |
| 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 |
| Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa do Município de Ji-Paraná | 48.235.889/0001-12 |
| 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 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 3- DIRETRIZES CONTÁBEIS

3.1 – Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2023 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 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 de Contabilidade do Município de Ji-Paraná segue o Plano de Contas Estendido, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

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

Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Município de Ji-Paraná

4.1. - Moeda funcional.

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

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.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

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.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 10

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 não 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 por meio 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.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 11

NOTA EXPLICATIVA

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.;

Os bens imóveis serão depreciados após atualização dos valores a preço de mercado, onde o procedimento está previsto para ser executado no exercício de 2023;

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.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 12

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.

4.12 – 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:

Desde o 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.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 13

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO PATRIMONIAL

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

O Balanço Patrimonial é apresentado desconsiderando as contas intraorçamentárias, conforme orientações do MCASP 9ª Edição, bem como a Instrução de Procedimentos Contábeis 04 - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial.

NOTA 5 - ATIVO CIRCULANTE – CRÉDITOS A CURTO PRAZO

O Subgrupo Créditos a Curto Prazo compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis em até 12 meses da data das demonstrações.

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.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 14

NOTA EXPLICATIVA

Custo Médio Ponderado

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

O levantamento físico foi concluído no dia 31/12/2023, por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal nº2958 de 20 de outubro de 2023, 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 2023:

| CONTA ESTOQUES | VALOR (R\$) |
|---|---------------|
| Saldo Inicial da Conta Estoques | 10.501.968,77 |
| (+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC-23) | 15.891.514,25 |
| (+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC-23) | 58.617,33 |
| (+) Entradas de Materiais não considerados no TC-23 | 50.721,18 |
| (-) Consumo no período (Uso de Material de Consumo na VPD) | 8.747.482,88 |
| (=) SALDO FINAL DA CONTA ESTOQUE | 17.755.338,65 |

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 considerados materiais de estoque.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 15

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).



MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 16

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.

| CONTA IMOBILIZADO | VALOR (R\$) |
|--|----------------------|
| Saldo inicial da conta Imobilizado | 82.673.240,43 |
| (+) 4.4.9.0.5.1 – Valor liquidado orçamentário de Obras e Instalações | 771.439,15 |
| (+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado orçamentário de Equipamentos e Material Permanente | 5.197.555,99 |
| (+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC-23) | 0,00 |
| (-) Baixa Independente da Execução Orçamentária (TC-23) | 158.943,41 |
| (-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis e Imóveis no Exercício de 2023 (TC-23) | 3.862.811,56 |
| (=) SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO | 84.620.480,60 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 17

NOTA EXPLICATIVA

A movimentação Independente da Execução Orçamentária está explicada abaixo:

| BAIXAS | |
|--|-------------------|
| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) |
| BENS MÓVEIS | 158.943,41 |
| O valor corresponde a todas as baixas efetuadas no sistema de patrimônio. Tratam-se de bens de consumo(almoxarifado) registrados no Sistema de Patrimônio. As baixas foram realizadas mediante levantamento por comissão especial instituída pelo Decreto nº 701/2023 conforme consta no Processo Eletrônico nº 5-4742/2023. | 158.943,41 |
| BENS IMÓVEIS | 0,00 |
| Bens Imóveis sem ocorrência de baixa Independentes da Execução Orçamentária. | 0,00 |
| (=) TOTAL DE INSCRIÇÃO INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | 158.943,41 |

O Inventário dos Bens Móveis foi realizado por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal 0695 de 24 de março 2023.

O Inventário dos Bens Imóveis foi realizado por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal 0696 de 24 de março 2023.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 18

NOTA EXPLICATIVA

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

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

| CONTA | SALDO ANTERIOR | INSCRIÇÃO | BAIXA PELO VALOR DE AQUISIÇÃO | SALDO ATUAL |
|--|----------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------|
| BENS MÓVEIS | 29.859.914,62 | 5.197.555,99 | 174.001,47 | 34.883.469,14 |
| Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas | 11.564.311,62 | 627.325,02 | 78.630,60 | 12.077.006,04 |
| Bens de informática | 3.945.164,49 | 28.800,00 | 54.404,77 | 3.919.559,72 |
| Móveis e utensílios | 6.991.487,22 | 3.530.584,98 | 4.686,35 | 10.517.385,85 |
| Materiais culturais, educacionais e de comunicação | 157.775,09 | 231.168,00 | 1.278,00 | 387.665,09 |
| Veículos | 6.796.636,38 | 764.059,74 | 0,00 | 7.560.696,12 |
| Demais Bens Móveis | 440.539,82 | 0,00 | 31.412,73 | 421.156,32 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 19

NOTA EXPLICATIVA

| BENS IMÓVEIS | | 61.887.779,42 | 771.439,15 | 0,00 | 62.659.218,57 |
|--|--|----------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|
| Bens de uso especial | | 56.613.104,19 | 1.587.884,73 | 0,00 | 58.200.988,92 |
| Edifícios | | 30.768.043,10 | 1.587.884,73 | 0,00 | 32.355.927,83 |
| Terrenos/Glebas | | 25.845.061,09 | 0,00 | 0,00 | 25.845.061,09 |
| Bens Imóveis em Andamento | | 2.895.374,88 | 771.439,15 | 1.587.884,73 | 2.078.929,30 |
| Obras em andamento | | 2.895.374,88 | 771.439,15 | 1.587.884,73 | 2.078.929,30 |
| Demais Bens Imóveis | | 2.379.300,35 | 0,00 | 0,00 | 2.379.300,35 |
| Outros Bens Imóveis | | 2.379.300,35 | 0,00 | 0,00 | 2.379.300,35 |
| DEPRECIÇÃO | | Acumulada | Efetivação por Depreciação | Depreciação do Exercício | Dep. Acumulada em |
| | | 31/12/2022 | | | 31/12/2023 |
| Depreciação acumulada | | -9.074.453,61 | 15.058,06 | -3.862.811,56 | -12.922.207,11 |
| Depreciação acumulada – Bens Móveis | | -7.896.033,53 | 15.058,06 | -2.622.837,18 | -10.503.812,65 |
| Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas | | -3.279.373,62 | 10.087,63 | -775.497,44 | -4.044.783,43 |
| Bens de informática | | -1.136.454,92 | -498.005,24 | 0,00 | -1.634.460,16 |
| Móveis e utensílios | | -1.640.376,15 | -769.423,22 | 748,80 | -2.409.050,57 |
| Materiais culturais, educacionais e de comunicação | | -50.754,71 | -23.102,84 | 632,61 | -73.224,94 |
| Veículos | | -1.778.093,54 | -550.558,80 | 0,00 | -2.328.652,34 |
| Demais Bens Móveis | | -10.980,59 | -6.249,64 | 3.589,02 | -13.641,21 |
| Depreciação acumulada – Bens Imóveis | | -1.178.420,08 | 0,00 | -1.239.974,08 | -2.418.394,46 |
| Depreciação acumulada de Bens de Uso Especial | | -1.178.420,08 | 0,00 | -1.239.974,08 | -2.418.394,46 |
| TOTAL IMOBILIZADO | | 82.709.240,43 | 5.984.053,20 | -3.688.810,09 | 84.620.480,60 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 20

NOTA EXPLICATIVA

Bens de Uso Especial

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

Bens Dominiais/Dominais

- 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 disposta 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.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 21

NOTA EXPLICATIVA

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

| BENS MÓVEIS | SALDO BRUTO EXERCÍCIO ANTERIOR | AQUISIÇÃO NO EXERCÍCIO | BAIXA DE BENS NO EXERCÍCIO | DEPRECIÇÃO ACUMULADA | SALDO ATUAL DEPRECIADO |
|--|--------------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas | 11.528.311,62 | 627.325,02 | -78.630,60 | -4.044.783,43 | 8.032.222,61 |
| Bens de informática | 3.945.164,49 | 28.800,00 | -54.404,77 | -1.634.460,16 | 2.285.099,56 |
| Móveis e utensílios | 6.991.487,22 | 3.530.584,98 | -4.686,35 | -2.409.050,57 | 8.108.335,28 |
| Materiais culturais, educacionais e de comunicação | 157.775,09 | 231.168,00 | -1.278,00 | -73.224,94 | 314.440,15 |
| Veículos | 6.796.636,38 | 764.059,74 | 0,00 | -2.328.652,34 | 5.232.043,78 |
| Demais Bens Móveis | 440.539,82 | 15.618,25 | -35.001,75 | -13.641,21 | 407.515,11 |
| TOTAL BENS MÓVEIS | 29.859.914,62 | 5.197.555,99 | 174.001,47 | -10.503.812,65 | 24.379.656,49 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 22

NOTA EXPLICATIVA

| BENS IMÓVEIS | SALDO BRUTO EXERCÍCIO ANTERIOR | AQUISIÇÃO NO EXERCÍCIO | BAIXA DE BENS NO EXERCÍCIO | DEPRECIÇÃO ACUMULADA | SALDO ATUAL DEPRECIADO |
|---------------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| Bens de uso especial | 56.613.104,19 | 1.587.884,73 | 0,00 | -2.418.394,46 | 55.782.594,46 |
| Edifícios | 30.768.043,10 | 1.587.884,73 | 0,00 | -2.418.394,46 | 29.937.533,37 |
| Terrenos/Glebas | 25.845.061,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.845.061,09 |
| Bens Imóveis em Andamento | 2.895.374,88 | 771.439,15 | -1.587.884,73 | 0,00 | 2.078.929,30 |
| Obras em andamento | 2.895.374,88 | 771.439,15 | -1.587.884,73 | 0,00 | 2.078.929,30 |
| Outros Bens Imóveis | 2.379.300,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.379.300,35 |
| Outros Bens Imóveis | 2.379.300,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.379.300,35 |
| TOTAL BENS IMÓVEIS | 61.887.779,42 | 2.359.323,88 | -1.587.884,73 | -2.418.394,46 | 60.240.824,11 |
| TOTAL IMOBILIZADO | 91.747.694,04 | 7.556.879,87 | -1.413.883,26 | -12.922.206,91 | 84.620.480,60 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 23

NOTA EXPLICATIVA

9.1– Depreciação Acumulada de Bens

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 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 ÚTIL (ANOS) | VALOR RESIDUAL | DEPRECIÇÃO ANUAL |
|--|------------------|----------------|------------------|
| Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas | 10 | 10% | 10% |
| Bens de informática | 5 | 10% | 20% |
| Móveis e utensílios | 10 | 10% | 10% |
| Materiais culturais, educacionais e de comunicação | 10 | 10% | 10% |
| Veículos em geral | 5 | 10% | 20% |
| Veículos de Tração Mecânica | 10 | 10% | 10% |
| Demais Bens Móveis | 10 | 10% | 10% |
| Bens Imóveis - Edifícios | 25 | 10% | 10% |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 24

NOTA EXPLICATIVA

A seguir está demonstrada a movimentação da conta de depreciação no exercício de 2023.

| CONTA DEPRECIÇÃO ACUMULADA | VALOR (R\$) |
|---|------------------------|
| Saldo Acumulado em 31/12/2022 | (9.074.453,61) |
| (+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada | (3.862.811,56) |
| (-) Efetivação da depreciação Por Baixa do Produto | 15.058,06 |
| SALDO ACUMULADO EM 31/12/2023 | (12.922.207,11) |

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 corresponde de R\$ 15.058,06 corresponde a efetivação da depreciação em razão das baixas efetuadas no sistema de patrimônio. Tratam-se de bens de consumo (almojarifado) registrados no Sistema de Patrimônio. As baixas foram realizadas mediante levantamento por comissão especial instituída pelo Decreto nº 701/2023 conforme consta no Processo Eletrônico nº 5-4742/2023.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 25

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 10 - PASSIVO CIRCULANTE - PERMANENTE

Nesta registra-se o montante de R\$ 1.727.459,16 referente às despesas 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 n. 4243/2015.

NOTA 11 – PASSIVO CIRCULANTE - FINANCEIRO

Nesta conta são compreendidas as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis, prestação de serviços médicos terceirizados, além das indenizações e restituição à servidores, bem como as sentenças judiciais (que não são inscritas como precatórios), sendo neste caso as Requisições de Pequeno Valor – RPV .

Optou-se por consolidar este grupo de contas nesta Nota em virtude de que a soma dos valores apresentados compõe os Restos a Pagar Processados Inscritos no exercício e em exercícios anteriores, cujo valor está registrado do Anexo TC 10 A, com detalhamento por fornecedor, no total de R\$ 6.026.496,55.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 26

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 12 – 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 e compromissos) do ativo (bens e recursos que valem dinheiro).

Quadro nº 09 – Patrimônio Líquido

| COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | Exercício 2023 | Exercício 2022 | Resultado 2023-2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Caixa e Equivalente de Caixa – Ativo Circulante | 35.968.251,72 | 34.754.412,45 | 1.213.839,27 |
| (+) Estoques – Ativo Circulante | 17.755.338,65 | 10.501.968,77 | 7.253.369,88 |
| (+) Imobilizado - Ativo não Circulante | 84.620.480,60 | 82.673.240,43 | 1.947.240,17 |
| (-) (Restos a Pagar Processado) - Passivo Circulante | -1.727.459,16 | -1.645.149,98 | -82.309,18 |
| (-) Passivo Circulante - Financeiro | -6.026.496,55 | -5.596.256,81 | -430.239,74 |
| (=) SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS DO EXERCÍCIO | 130.590.115,26 | 120.688.214,86 | 9.901.900,40 |
| (+) SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | | 120.724.214,86 |
| (=) TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | 130.626.115,26 |

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 Superávit no valor de R\$ 9.901.900,40.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 10:42

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | | | | | | | |
|--|------|-----------------------|-----------------------|--|------|-----------------------|-----------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | | | VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | | 3.029.478,19 | 3.872.392,50 | PESSOAL E ENCARGOS | | 67.626.064,97 | 64.800.258,50 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | | 3.029.478,19 | 3.872.392,50 | REMUNERAÇÃO A PESSOAL | | 55.344.436,72 | 55.870.253,10 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | | 146.390.684,72 | 122.483.052,84 | ENCARGOS PATRONAIS | | 6.797.467,55 | 6.027.363,56 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 47.583.805,14 | 40.260.103,63 | BENEFÍCIOS A PESSOAL | | 4.646.736,13 | 2.281.645,43 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | | 98.806.879,58 | 82.222.949,21 | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS | | 837.424,57 | 620.996,41 |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 0,00 | 142.370,97 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | | 20.541,58 | 42.821,51 |
| REAVALIAÇÃO DE ATIVOS | | 0,00 | 142.370,97 | OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS | | 20.541,58 | 42.821,51 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 5.293,40 | 2.283,87 | USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | | 69.323.316,88 | 61.656.775,83 |
| REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS | | 5.293,40 | 2.283,87 | USO DE MATERIAL DE CONSUMO | | 8.747.482,88 | 14.302.688,14 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS | | 149.425.456,31 | 126.500.100,18 | SERVIÇOS | | 56.713.022,44 | 43.167.747,62 |
| RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT) | | 0,00 | 2.786.455,20 | DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | | 3.862.811,56 | 4.186.340,07 |
| TOTAL | | 149.425.456,31 | 129.286.555,38 | TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | | 2.306.212,11 | 1.525.464,71 |
| | | | | TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 2.123.002,12 | 1.498.864,71 |
| | | | | TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS | | 183.209,99 | 26.600,00 |
| | | | | DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 158.943,41 | 736.048,76 |
| | | | | DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS | | 158.943,41 | 736.048,76 |
| | | | | TRIBUTÁRIAS | | 42.093,32 | 18.693,25 |
| | | | | IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | | 42.093,32 | 18.693,25 |
| | | | | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 46.383,64 | 506.492,82 |
| | | | | DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 46.383,64 | 506.492,82 |
| | | | | TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS | | 139.523.555,91 | 129.286.555,38 |
| | | | | RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT) | | 9.901.900,40 | 0,00 |
| | | | | TOTAL | | 149.425.456,31 | 129.286.555,38 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA) | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| INCORPORAÇÃO DE ATIVO | | 5.968.995,14 | 9.060.270,84 |
| INVESTIMENTOS | | 5.968.995,14 | 9.060.270,84 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 1- CONTEXTO OPERACIONAL

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

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

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

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

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 de 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 |
|--|--------------------|
| PODER LEGISLATIVO | |
| Câmara Municipal de Ji-Paraná | 04.380.325/0001-06 |
| PODER EXECUTIVO | |
| Administração Direta | |
| Prefeitura Municipal de Ji-Paraná | 04.092.672/0001-25 |
| Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná | 19.122.075/0001-73 |
| 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 |
| Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa do Município de Ji-Paraná | 48.235.889/0001-12 |
| 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 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 3 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

3.1 – Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2023 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 de Contabilidade do Município de Ji-Paraná segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Município de Ji-Paraná

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

4.1 - Moeda funcional.

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

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.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercicio de 2023

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

4.3 – 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.

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.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercicio de 2023

Pág.: 8

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;



MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

Varição Patrimonial Qualitativa

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

Varição 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.

O Resultado Patrimonial de 2023 foi superavitário no valor de R\$ 9.901.900,40, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 10

NOTA EXPLICATIVA

| DESCRIÇÃO | 2023 | AV% | 2022 | AV% | AH% |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|--------------|
| 1. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 149.425.456,31 | 100,00 | 126.500.100,18 | 100,00 | 18,12 |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | 3.029.478,19 | 2,03 | 3.872.392,50 | 3,06 | -21,77 |
| Transferências e Delegações Recebidas | 146.390.684,72 | 97,97 | 122.483.052,84 | 96,82 | 19,52 |
| Valorização e Ganhos com ativos e Desincorporação de Passivos | 0,00 | 0,00 | 142.370,97 | 0,11 | -100,00 |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | 5.293,40 | 0,00 | 2.283,87 | 0,00 | 131,77 |
| 2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 139.523.555,91 | 100,00 | 129.286.555,38 | 100,00 | 7,92 |
| Pessoal e Encargos | 67.626.064,97 | 48,47 | 64.800.258,50 | 50,12 | 4,36 |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 20.541,58 | 0,01 | 42.821,51 | 0,03 | -52,03 |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | 69.323.316,88 | 49,69 | 61.656.775,83 | 47,69 | 12,43 |
| Transferências e Delegações Concedidas | 2.306.212,11 | 1,65 | 1.525.464,71 | 1,18 | 51,18 |
| Desvalorização e Perda de Ativos e incorporação de passivos | 158.943,41 | 0,11 | 736.048,76 | 0,57 | -78,41 |
| Tributárias | 42.093,32 | 0,03 | 18.693,25 | 0,01 | 125,18 |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | 46.383,64 | 0,03 | 506.492,82 | 0,39 | -90,84 |

Notas: AV – Análise Vertical. AH – Análise Horizontal(2023/2022).Comparativo do Resultado Patrimonial

| ESPECIFICAÇÃO | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - VPA | 149.425.456,31 | 126.500.100,18 |
| 2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - VPD | 139.523.555,91 | 129.286.555,38 |
| 3. RESULTADO PATRIMONIAL(1-2) | 9.901.900,40 | -2.786.455,20 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 11

NOTA EXPLICATIVA



NOTA 6 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Na composição das Variações Patrimoniais Financeiras está a seguinte movimentação:

- R\$ 3.029.478,19 – Ingresso de receitas patrimoniais oriunda do rendimento de aplicação financeira das contas bancárias da entidade.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

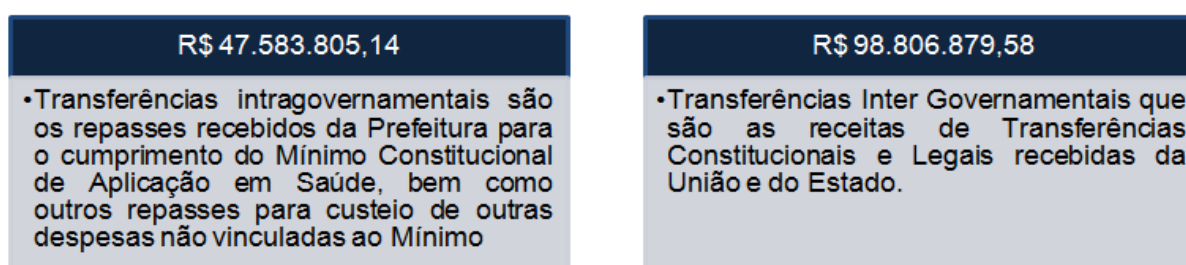
Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 12

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 7 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS



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

No exercício de 2023, fazendo um comparativo com o exercício de 2022, esta conta teve uma variação negativa de 100,00%, uma vez que no exercício de 2022 o valor total da variação positiva se deu com a reavaliação de ativos. No entanto, no exercício atual não houve reavaliação de ativos resultando.

NOTA 9 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

O valor de R\$ 5.293,40 refere-se à Reversão de provisão de férias indenizadas.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

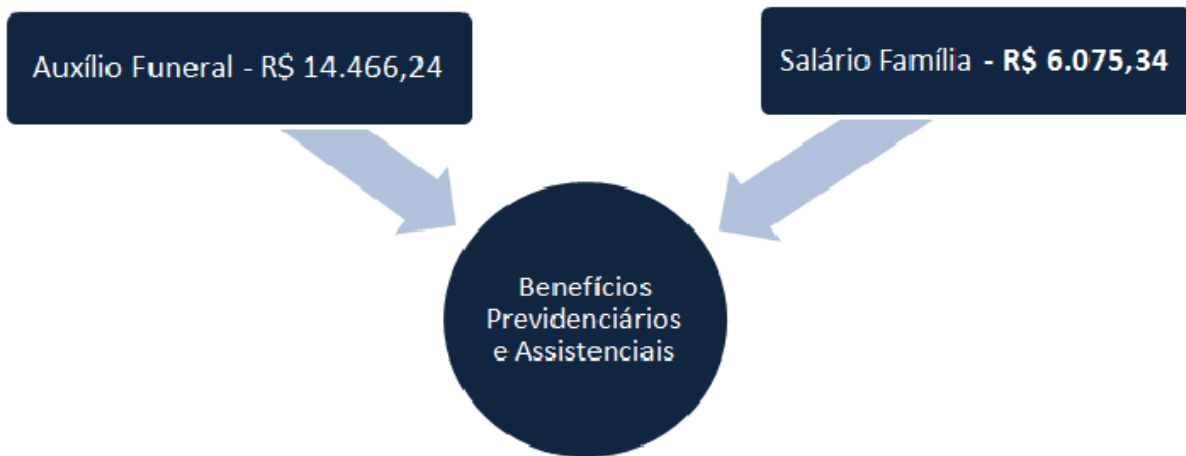
Pág.: 13

NOTA EXPLICATIVA

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 – BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS



MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

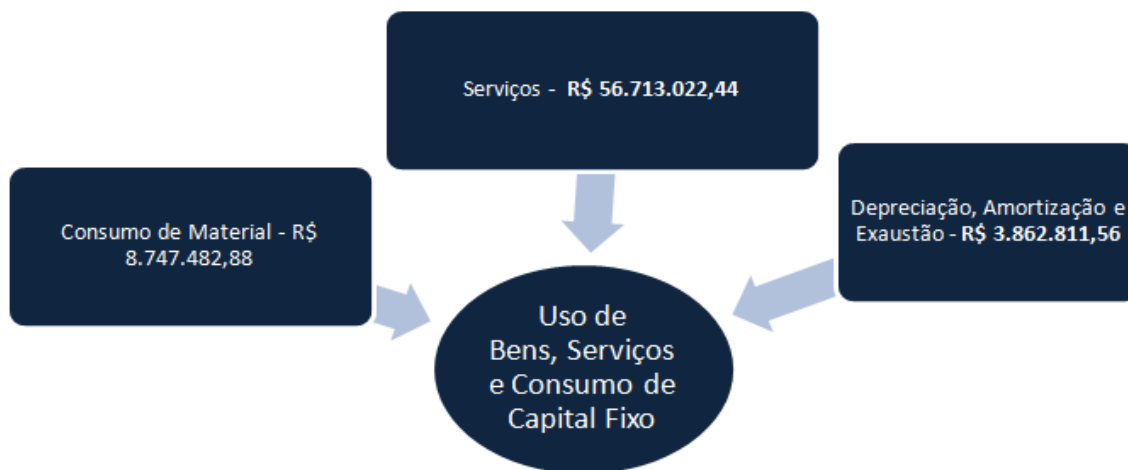
Exercício de 2023

Pág.: 14

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 12 – USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

O valor de R\$ 69.323.616,88 registrado neste grupo é composto conforme detalhamento abaixo:



MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 15

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 13 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

R\$ 2.123.002,12

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

R\$ 183.209,99

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

| TRANSFERÊNCIAS INTRAGVERNAMENTAIS CONCEDIDAS AO FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL | 2.123.002,12 |
|---|--------------|
| INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE JI-PARANA | 2.123.002,12 |

| TRANSFERÊNCIAS AS INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS E SEM VÍNCULO COM A ADM. PÚBLICA | 183.209,99 |
|--|------------|
| CONASEMS - CONSELHO NACIONAL DE SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAÚDE | 34.200,00 |
| ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEP. DE JI-PARANA | 148.374,81 |
| ASSOCIAÇÃO DE PROMOÇÃO HUMANA PARQUE DOS PIONEIROS | 635,18 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 16

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 14 – DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

14.1 – DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS

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

O valor de R\$ 158.943,41 foi apurado como desincorporação de ativo de alguns bens móveis de acordo com o quadro a seguir:

| BENS MÓVEIS | 158.943,41 |
|--|------------|
| Este valor corresponde à baixa de bens registrados no Sistema de Patrimônio do Município, nos quais foram observados a natureza de consumo (almojarifado). A baixa se deu em razão do decreto nº 701/2023 conforme consta nos autos do Processo Eletrônico nº 5-4742/2023. | 158.943,41 |

NOTA 15 – TRIBUTÁRIAS

A VPD Tributária perfaz o valor de R\$ 42.093,32, composto por Taxas Pelo Exercício do Poder de Polícia conforme detalhamento abaixo:

| DESPESAS COM TAXAS | 42.093,32 |
|--|-----------|
| CORPO DE BOMBEIROS MILITAR DO ESTADO DE RO | 716,30 |
| DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO - AM | 24.693,78 |
| DETRAN - DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO | 16.683,24 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 17

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 16 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

O valor de R\$ 46.383,64, registrado na Conta Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas está demonstrado abaixo:

- a) O valor de R\$ 5.207,18 é referente a 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) O valor de R\$ 34.214,14 refere-se à VPD com indenizações de viagens.
- c) O valor de R\$ 6.962,32 refere-se à VPD com restituição de saldo de convênio n° 841894/2016(039790/201(rendimentos) objeto: ampliação de unidade de atenção especializada em saúde pronto socorro infantil.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 18

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 17 – 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 | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas (A) | 149.425.456,31 | 126.500.100,18 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas (B) | 139.523.555,31 | 129.286.555,38 |
| Variação (A/B) | 1,07 | 0,98 |

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2023 foi de 1,07 demonstrando que ocorreu um superávit no resultado patrimonial, onde está explicado na nota de nº 05.

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
 20/02/2024 09:49

Usuário: MARICELO LOPES PAIXÃO

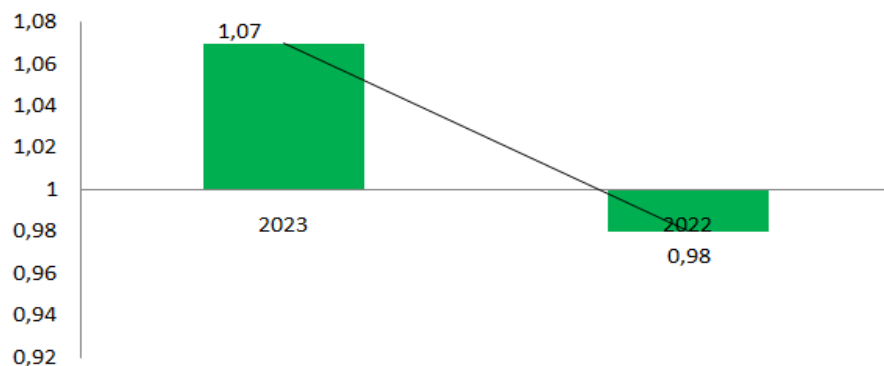
Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 19

NOTA EXPLICATIVA

Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais



MARCELO BARBISAN DE SOUZA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
CONTADOR
CRC/RO 9071/O-7

FUNDAÇÃO CULTURAL

Promovendo a preservação dos valores culturais
Cursos e oficinas promovidas pela Fundação Cultural de Ji-Paraná

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

Fundo Municipal de Saúde
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

A - A - QUADRO PRINCIPAL

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|---------------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 168.613.298,20 | 142.536.148,29 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 3.029.478,19 | 3.872.392,50 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Derivadas | | 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 | | 3.029.478,19 | 3.872.392,50 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 98.806.879,58 | 82.222.949,21 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 66.776.940,43 | 56.440.806,58 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 19.193.135,29 | 16.185.852,95 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 47.583.805,14 | 40.254.953,63 |
| Transferência de resgate de Aplicação RPPS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 160.819.955,55 | 141.676.232,63 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 134.326.371,52 | 119.523.665,35 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 7.300.448,74 | 5.966.714,33 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 19.193.135,29 | 16.185.852,95 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 19.193.135,29 | 16.185.852,95 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Transferência de Aplicação RPPS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 7.793.342,65 | 859.915,66 |

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|----------------------|----------------------|
| INGRESSOS | | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | | 6.579.503,38 | 7.832.214,86 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 6.579.503,38 | 7.832.214,86 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | -6.579.503,38 | -7.832.214,86 |

| 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 |

MARCELO BARBISAN DE SOUZA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF: 522.360.302-82

MARICELO LOPES PAIXÃO
 CONTADOR
 CRC/RO 9071/O-7

Fundo Municipal de Saúde

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | 34.754.412,45 | 41.726.711,65 |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | 1.213.839,27 | -6.972.299,20 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 35.968.251,72 | 34.754.412,45 |

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|----------------------|----------------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | 98.806.879,58 | 82.222.949,21 |
| Intergovernamentais | | 98.806.879,58 | 82.222.949,21 |
| da União | | 87.686.902,09 | 70.366.036,96 |
| de Estados e Distrito Federal | | 11.119.977,49 | 11.856.912,25 |
| de Municípios | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Recebidas | | 98.806.879,58 | 82.222.949,21 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | 7.300.448,74 | 5.966.714,33 |
| 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 |
| FUNDEB (Retenções) | | 0,00 | 0,00 |
| a Consórcios | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc) | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 7.166.438,75 | 5.936.714,33 |
| Outras transferências concedidas | | 134.009,99 | 30.000,00 |
| Total das Transferências Concedidas | | 7.300.448,74 | 5.966.714,33 |

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

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| SAÚDE | | 134.326.371,52 | 119.523.665,35 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 134.326.371,52 | 119.523.665,35 |

Fundo Municipal de Saúde
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Dezembro(31/12/2023)
ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2023

Pág.: 3

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

NOTAS EXPLICATIVAS**NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

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

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

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

NOTA 2- CONTEXTO ORGANIZACIONAL

O Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná, pessoa jurídica de Direito Público, com sede na Avenida Menezes Filho, nº 2960 – Bairro 02 de Abril, inscrito sob o CNPJ – 19.122.075/0001-73, está inserido dentro da estrutura organizacional do Município de Ji-Paraná e funcionamento dispostos na Lei Orgânica nº 01 de 28 de março de 1990, atuando por meio da Administração Direta.

Fundo Municipal de Saúde
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Dezembro(31/12/2023)
ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2023

Pág.: 4

| Nome da Unidade | CNPJ |
|--|--------------------|
| PODER LEGISLATIVO | |
| Câmara Municipal de Ji-Paraná | 04.380.325/0001-06 |
| PODER EXECUTIVO | |
| Administração Direta | |
| Prefeitura Municipal de Ji-Paraná | 04.092.672/0001-25 |
| Fundo Municipal de Saúde de Ji-Paraná | 19.122.075/0001-73 |
| 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 |
| Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa do Município de Ji-Paraná | 48.235.889/0001-12 |
| 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 2023 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.

Fundo Municipal de Saúde DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2023

Pág.: 5

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

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

Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Município de Ji-Paraná

4.1 - Moeda funcional.

A 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.

Fundo Municipal de Saúde
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Dezembro(31/12/2023)
ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2023

Pág.: 6

4.4 – 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.

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.



Fundo Municipal de Saúde

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 7

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

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.

Fundo Municipal de Saúde
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Dezembro(31/12/2023)
ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

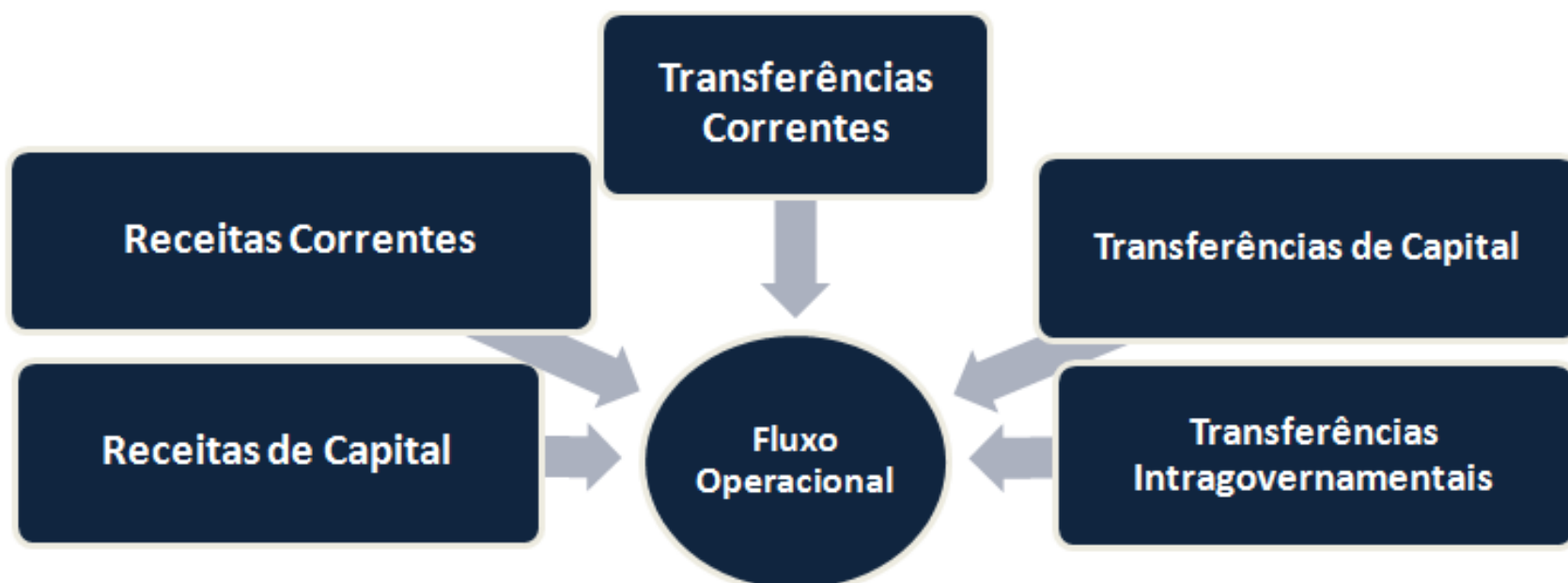
Exercício de 2023

Pág.: 8

NOTA 5 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES

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

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



Fundo Municipal de Saúde
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2023)
 ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

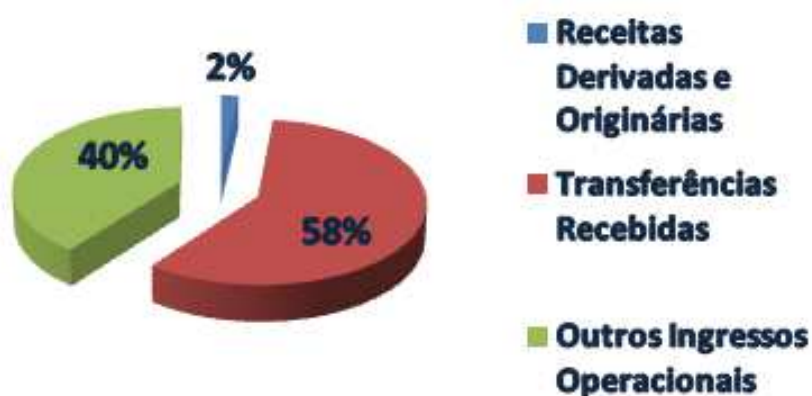
Exercício de 2023

Pág.: 9

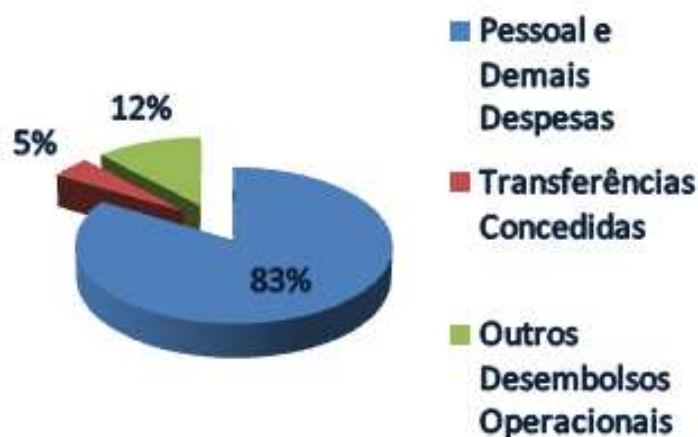
Fluxo Líquido das atividades Operacionais Gerado em 2023 no FMS de Ji-Paraná

• O fluxo líquido das atividades operacionais, no exercício de 2023, foi de R\$ 7.793.342,65, 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



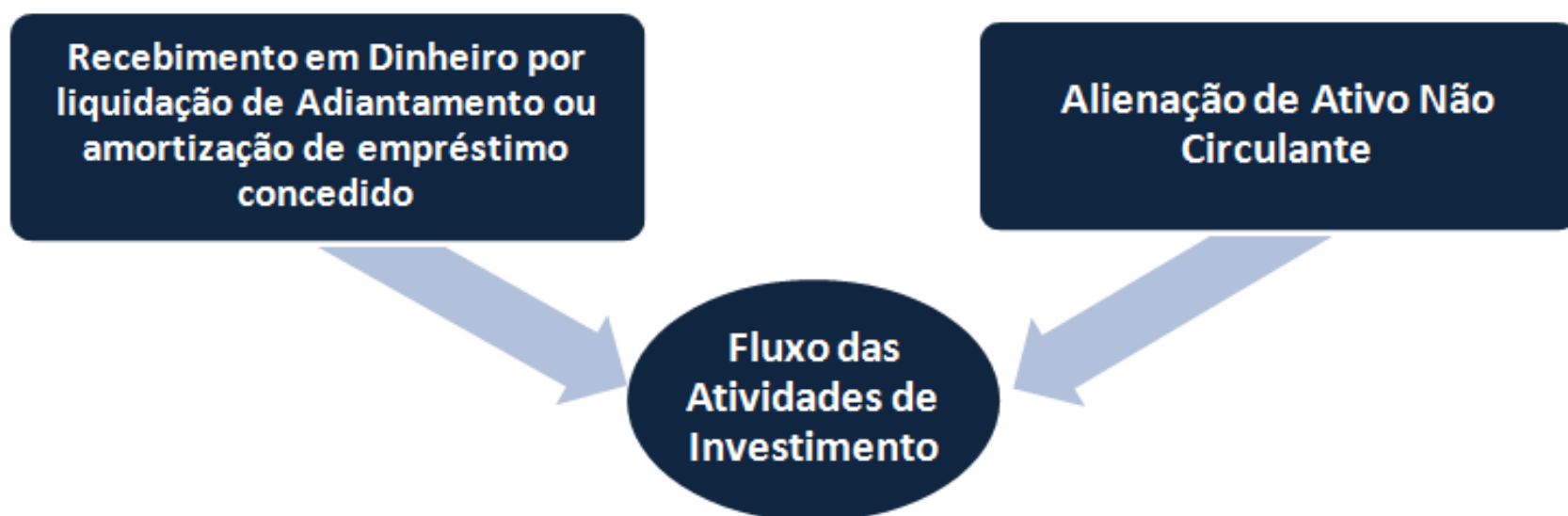
Composição dos Dispendios Operacionais



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.

NOTA 6 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

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



Fundo Municipal de Saúde
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro(31/12/2023)

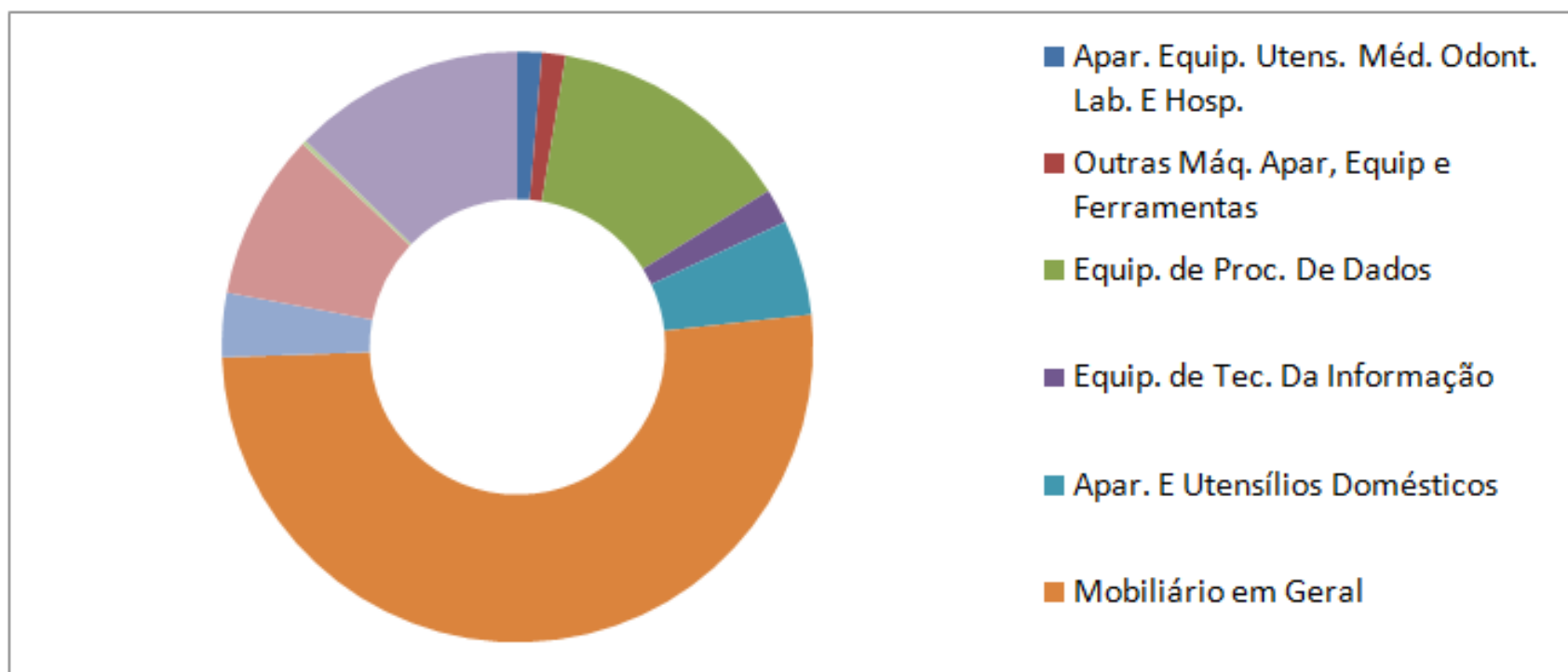
Pág.: 10

Exercício de 2023

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

| Especificação | Valor |
|---|---------------------|
| Pagamento de despesas de capital com aquisição de ativo não circulante, bem como com obras e instalações. | 6.579.503,38 |
| Total | 6.579.503,38 |

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:

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Fundo Municipal de Saúde
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Dezembro(31/12/2023)
ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2023

Pág.: 11

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 exercício de 2023.

NOTA 8 – APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA NO PERÍODO

| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) |
|--|-----------------------|
| 1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário) | 101.836.357,77 |
| 2. Despesas pagas (Balanço Orçamentário) | 140.610.933,85 |
| 3. Ingressos Extraorçamentários + Repasse Recebido (Balanço Financeiro) | 76.455.959,18 |
| 4. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro) | 9.679.018,75 |
| 5. Dispêndios Extra-orçamentários (Balanço Financeiro) | 26.788.525,08 |
| 6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (item 1- item 2) | -38.774.576,08 |
| 7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra orçamentária (item 3 - item 4 - item 5) | 39.988.415,35 |
| 8. Variação do Período apurada (item 6+ item 7) | 1.213.839,27 |
| 9. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC) | 1.213.839,27 |
| 10. Saldo do exercício anterior (Balanço Financeiro) | 34.754.412,45 |
| 11. Caixa e Equivalente de caixa Inicial (DFC) | 34.754.412,45 |
| 12. Saldo para o exercício seguinte (Balanço Financeiro) | 35.968.251,72 |
| 13. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC) | 35.968.251,72 |

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

BALANÇO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 9

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) | 1.713.140,21 | 2.707.867,16 | 5.142.129,65 | 2.434.262,49 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 28.240,21 | 31.360,20 | 317.250,85 | 285.890,65 |
| Valores Mobiliários | 28.240,21 | 31.360,20 | 317.250,85 | 285.890,65 |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES | 1.684.900,00 | 2.676.506,96 | 4.775.410,98 | 2.098.904,02 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 1.121.900,00 | 2.103.765,11 | 4.126.380,31 | 2.022.615,20 |
| Transferências do Estado e de suas Entidades | 563.000,00 | 563.000,00 | 618.550,00 | 55.550,00 |
| Transferências de Outras Instituições Públicas | 0,00 | 9.741,85 | 30.480,67 | 20.738,82 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 0,00 | 0,00 | 49.467,82 | 49.467,82 |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos | 0,00 | 0,00 | 49.467,82 | 49.467,82 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | 735.000,00 | 735.000,00 | 1.100.000,00 | 365.000,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 735.000,00 | 735.000,00 | 1.100.000,00 | 365.000,00 |
| Transferências da União e suas Entidades | 735.000,00 | 735.000,00 | 1.100.000,00 | 365.000,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 2.448.140,21 | 3.442.867,16 | 6.242.129,65 | 2.799.262,49 |
| 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) | 2.448.140,21 | 3.442.867,16 | 6.242.129,65 | 2.799.262,49 |
| DÉFICIT (VI) | 0,00 | 0,00 | 9.288.761,08 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 2.448.140,21 | 3.442.867,16 | 15.530.890,73 | 2.799.262,49 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 1.477.608,67 | 1.477.608,67 | 0,00 |
| (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Financeiro | 0,00 | 1.477.608,67 | 1.477.608,67 | 0,00 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2 de 9

| 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) | 10.559.262,35 | 16.551.803,41 | 14.969.930,23 | 14.690.846,19 | 14.155.421,63 | 1.581.873,18 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 7.118.259,65 | 7.120.992,67 | 7.023.256,01 | 7.023.256,01 | 7.022.665,16 | 97.736,66 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 3.441.002,70 | 9.430.810,74 | 7.946.674,22 | 7.667.590,18 | 7.132.756,47 | 1.484.136,52 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 933.994,51 | 1.326.302,76 | 560.960,50 | 560.960,50 | 559.802,00 | 765.342,26 |
| INVESTIMENTOS | 933.994,51 | 1.326.302,76 | 560.960,50 | 560.960,50 | 559.802,00 | 765.342,26 |
| 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) | 11.493.256,86 | 17.878.106,17 | 15.530.890,73 | 15.251.806,69 | 14.715.223,63 | 2.347.215,44 |
| 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) | 11.493.256,86 | 17.878.106,17 | 15.530.890,73 | 15.251.806,69 | 14.715.223,63 | 2.347.215,44 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 11.493.256,86 | 17.878.106,17 | 15.530.890,73 | 15.251.806,69 | 14.715.223,63 | 2.347.215,44 |
| 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 | 7.400,56 | 7.400,56 | 7.400,56 | 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 | 7.400,56 | 7.400,56 | 7.400,56 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 7.400,56 | 7.400,56 | 7.400,56 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|----------------------------|------------------------------|--|-------------------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 351.943,70 | 351.261,44 | 0,00 | 682,26 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 682,26 | 0,00 | 0,00 | 682,26 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 351.261,44 | 351.261,44 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 119.800,00 | 119.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 119.800,00 | 119.800,00 | 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 | 471.743,70 | 471.061,44 | 0,00 | 682,26 |

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3 de 9

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 Nº 02 - BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná no exercício de 2023 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

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 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**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, 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 as 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.

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4 de 9

NOTA EXPLICATIVA

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 2023 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\$2,55. 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 | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Previsão Inicial da Receita (A) | 2.448.140,21 | 1.943.458,16 |
| Receita Realizada (B) | 6.242.129,65 | 2.989.212,64 |
| Varição % (B/A) | 2,55 | 1,54 |

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

NOTA Nº 5.1 – REESTIMATIVA DA RECEITA

A previsão inicial da receita que sofreu alteração está relacionada com as transferências do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS por meio fundo a fundo no valor de R\$483.592,08, de **Emendas Parlamentares** recebidas, também, fundo a fundo no valor de R\$ 500.000,00 para custeio, e Outras Transferências por Meio de Restituições Termo de Fomento no valor de R\$11.134,87 os quais foram fontes para abertura de Créditos Orçamentários Suplementares por Excesso de Arrecadação.

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.

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5 de 9

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

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A) | 1.477.608,67 | 2.353.366,27 |
| Superávit Financeiro do exercício anterior (B) | 2.690.654,56 | 3.467.940,50 |
| Variação % (A/B) | 0,55 | 0,67 |

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

O quociente de utilização apurado no exercício de 2023 demonstra que para cada 1,00 de Superávit financeiro, o Fundo utilizou 0,55 para a abertura de créditos adicionais.

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

| FONTE DO RECURSO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO | AUTORIZADO R\$ | EMPENHADO R\$ |
|--|---------------------|---------------------|
| Recursos Federais (FNAS) | 976.601,90 | 907.870,41 |
| Recursos Estaduais (FEAS) | 457.692,46 | 407.802,32 |
| Recursos Lei Complementar 173 | 2.050,31 | 2.043,92 |
| Recursos – Outras Transferências | 41.264,00 | 36.542,30 |
| TOTAL | 1.477.608,67 | 1.354.258,95 |

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

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Despesa Empenhada (A) | 15.530.890,73 | 13.168.557,02 |
| Dotação Atualizada da Despesa (B) | 17.878.106,17 | 16.719.237,20 |
| Resultado (B-A) | 2.347.215,44 | 3.550.680,18 |
| Variação % (A/B) | 0,87 | 0,78 |

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

O quociente de execução da despesa calculado para o exercício de 2023 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 2.347.215,44. Este índice não pode apresentar quociente maior que R\$1,00, tendo em vista que a despesa orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado na Lei. Podemos observar que em 2023 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Fundo executou R\$ 0,87.

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

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|------------------------|----------------------|-----------------------|
| Receita Realizada (A) | 6.242.129,65 | 2.989.212,64 |
| Despesa Empenhada (B) | 15.530.890,73 | 13.168.557,02 |
| Resultado (A-B) | -9.288.761,08 | -10.179.344,38 |

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 2023, déficit no valor de **R\$9.288.761,08**, 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\$12.460.820,57** foi vinculado a estas transferências financeiras recebidas do Município, e outra parte, **R\$1.354.258,95** foram custeadas por saldo em conta de exercício anterior – Superávit financeiro, **R\$499.999,26** custeados via emendas parlamentares via fundo a fundo, pelo Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS, **R\$774.359,70** custeados pelos Programas do

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6 de 9

NOTA EXPLICATIVA

FNAS, **R\$431.649,05** custeados por meio de Transferências de Recursos do Fundo Estadual de Assistência Social – FEAS e, por fim, **R\$9.803,20** por meio de Outras Transferências feitas pelo programa **Apoio Social TJ/RO**.

NOTA Nº 09 – EXECUÇÃO DA DESPESA POR TIPO DE CRÉDITO

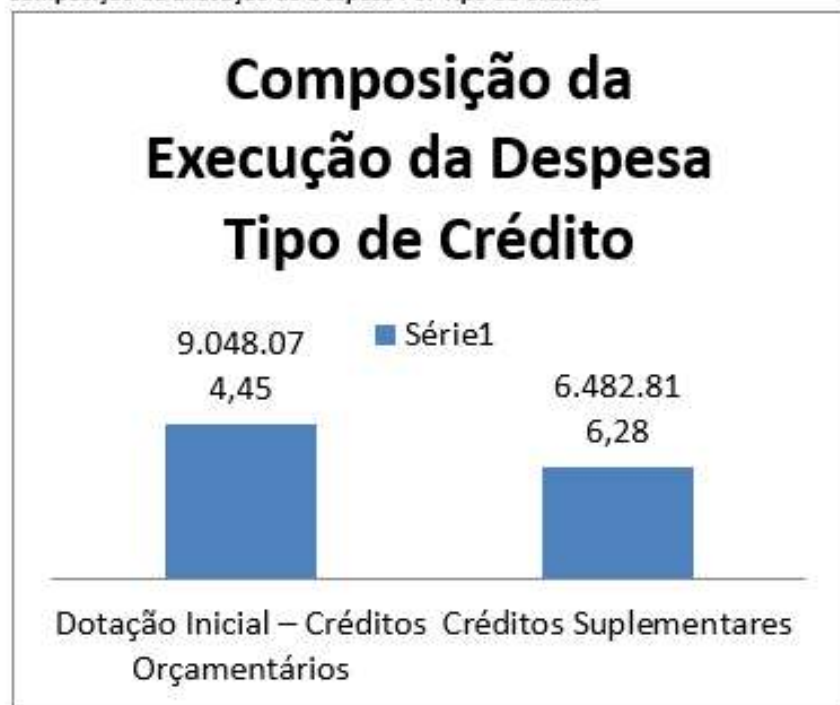
O total de despesas executadas no exercício 2023 está detalhado por tipo de crédito, conforme no quadro abaixo. Despesa executada refere-se à despesa empenhada demonstrada no Balanço Orçamentário.

Quadro nº 06 – Despesa por Tipo de Crédito

| DESCRIÇÃO POR TIPO DE CRÉDITO | VALOR (R\$) |
|--|----------------------|
| Dotação Inicial – Créditos Orçamentários | 9.048.074,45 |
| Créditos Suplementares | 6.482.816,28 |
| TOTAL | 15.530.890,73 |

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

Composição da 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.

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7 de 9

NOTA EXPLICATIVA

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 | 11.493.256,86 |
| (+) Créditos Adicionais Suplementares | 4.933.667,24 |
| (+) Créditos Adicionais Especiais | 0,00 |
| (+) Créditos Extraordinários | 0,00 |
| (+) Reformulações Administrativas | 2.861.457,57 |
| (+) Anulações de Créditos – Outra UG | 1.901.535,95 |
| (-) Anulações de Créditos | 2.461.331,62 |
| (-) Anulações das Reformulações | 850.479,83 |
| (=) Dotação Atualizada | 17.878.106,17 |
| (-) Despesa Empenhada | 15.530.890,73 |
| (=) Orçamentos não utilizados | 2.347.215,44 |
| RECURSOS UTILIZADOS PARA ABERTURA DOS CRÉDITOS ADICIONAIS | VALOR (R\$) |
| (+) Superávit Financeiro | 1.477.608,67 |
| (+) Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados | 994.726,95 |
| (+) Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários | 0,00 |
| (+) Anulações de Dotação | 2.461.331,62 |
| (=) TOTAL | 4.933.667,24 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI – Gerência Geral de Controle e Execução Orçamentária

-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, bem como anulação por suplementação de outra UG) no valor de **R\$ 3.912.513,69**, 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.

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 8 de 9

NOTA EXPLICATIVA

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;

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 | | 7.400,56 |
| (-) Pagamentos | | 7.400,56 |
| (-) Cancelamento | | 0,00 |
| (=) Saldo Final | | 0,00 |
| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | | VALOR (R\$) |
| Inscrição em Exercícios Anteriores | | 471.743,70 |
| (-) Pagamentos | | 471.061,44 |
| (-) Cancelamento | | 0,00 |
| (=) Saldo Final | | 682,26 |
| TOTAL GERAL A PAGAR | | 682,26 |

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

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 9 de 9

NOTA EXPLICATIVA

Ao analisar os dados do quadro 08, verificamos um saldo final no valor de **R\$682,26**, a pagar, referente aos restos a pagar processados em virtude do processo **8509/2022**, cujo objeto é uma verba rescisória em favor de **Simone Brito de Paula** no qual consta pendências para pagamentos e a secretaria não logrou êxito ao tentar contato para solicitar os documentos pendentes.

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 evidenciada 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) | 6.242.129,65 |
| 2.Despesas Pagas (Balanço Orçamentário) | 14.715.223,63 |
| 3.Variação da Disponibilidade decorrente da Execução Orçamentária (1-2) | -8.473.093,98 |
| 4.Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (Demonstração do Fluxo de Caixa) | 4.179.277,80 |
| 5.Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (Demonstração do Fluxo de Caixa) | -679.602,00 |
| 6.Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Financiamento (Demonstração do Fluxo de Caixa) | 0,00 |
| 7. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa (4+5+6) | 3.499.675,80 |
| 8. Diferença apurada entre o Fluxo de Caixa e o Balanço Orçamentário (3-7) | -11.972.769,78 |
| 9. Transferência Recebida para Execução Orçamentária (Balanço Financeiro) | 12.451.231,78 |
| 10. Execução de Restos a Pagar não Processado - pagos (Balanço Orçamentário) | 7.400,56 |
| 11. Execução de Restos a Pagar Processado - pagos (Balanço Orçamentário) | 471.061,44 |
| 12. Diferença entre a Transferência Recebida e os pagamentos de Restos a Pagar (9-10-11) | 11.972.769,78 |
| 13. Resultado (8+12) Confere? 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência) | 0,00 |

Parte da variação apurada no item nº08 ocorre em virtude **das Transferências Recebidas do Município (item nº 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 inclusos nos desembolsos da Demonstração do Fluxo de Caixa.

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | | | |
|--|------|----------------------|---------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 6.242.129,65 | 2.989.212,64 | DESPA ORÇAMENTÁRIA | | 15.530.890,73 | 13.168.557,02 |
| ORDINÁRIO | | 9.588,79 | 6.336,52 | ORDINÁRIO | | 12.460.820,57 | 9.357.284,76 |
| VINCULADO | | 6.232.540,86 | 2.982.876,12 | VINCULADO | | 3.070.070,16 | 3.811.272,26 |
| TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS | | 5.532.474,02 | 2.250.718,32 | OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS | | 46.345,50 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 665.860,59 | 689.014,26 | TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS | | 2.182.229,37 | 2.349.249,97 |
| TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020 | | 23,37 | 1.879,54 | TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 839.451,37 | 1.355.364,97 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS | | 34.182,88 | 41.264,00 | TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020 | | 2.043,92 | 106.657,32 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 12.451.231,78 | 9.350.633,93 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 2.274.171,98 | 1.927.253,24 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 12.451.231,78 | 9.350.633,93 | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR | | 478.462,00 | 503.681,50 |
| REPASSE RECEBIDO | | 12.451.231,78 | 9.350.633,93 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 7.400,56 | 239.635,20 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 2.611.377,08 | 1.902.716,00 | RP PROCESSADOS PAGOS | | 471.061,44 | 264.046,30 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 815.667,10 | 479.144,26 | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 1.768.956,22 | 1.394.816,15 |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 279.084,04 | 7.400,56 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 297.552,56 | 123.410,66 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 536.583,06 | 471.743,70 | ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | | 8.632,19 | 6.375,02 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 1.768.956,22 | 1.394.816,15 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 567.884,25 | 521.226,26 |
| ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | | 8.632,19 | 6.375,02 | ISS | | 92.967,41 | 12.751,17 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 11.168,84 | 10.876,21 | OUTROS CONSIGNATARIOS | | 31.517,64 | 35.325,81 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 364.602,93 | 312.306,48 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 364.602,93 | 312.306,48 |
| OUTROS CONSIGNATARIOS | | 31.517,64 | 35.325,81 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 11.168,84 | 10.876,21 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 394.630,40 | 372.544,54 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 394.630,40 | 372.544,54 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 567.884,25 | 521.226,26 | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 26.753,76 | 28.755,59 |
| ISS | | 92.967,41 | 12.751,17 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 17.587,09 | 10.266,26 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 297.552,56 | 123.410,66 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 9.166,67 | 18.489,33 |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 26.753,76 | 28.755,59 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 4.017.131,43 | 3.169.798,82 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 17.587,09 | 10.266,26 | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 4.017.131,43 | 3.169.798,82 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 9.166,67 | 18.489,33 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 4.017.131,43 | 2.977.406,15 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 192.392,67 | 4.023.046,51 | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 0,00 | 192.392,67 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 192.392,67 | 4.023.046,51 | TOTAL | | 21.822.194,14 | 18.265.609,08 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:43

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 192.392,67 | 4.023.046,51 | | | | |
| TOTAL | | 21.497.131,18 | 18.265.609,08 | | | | |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:43

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

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

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO****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 Nº 02 - BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná no exercício de 2023 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

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

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\$).

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:43

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

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

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA**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, 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 as 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 2023 não ocorreram mudanças no que se as Políticas Contábeis no Balanço Financeiro ao longo do exercício.

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.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

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).

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.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:43

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

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 2023, e ainda não pagas, 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 TC 10 A e TC 10 B – Rol dos Restos a Pagar.

Quadro nº 01 – Situação Restos a Pagar

| SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | 479.144,26 |
|--|-------------------|
| (+) Inscrição Restos a Pagar (Coluna Ingressos) | 815.667,10 |
| (-) Pagamento de restos a Pagar (Coluna Dispêndio) | 478.462,00 |
| (-) Cancelamento – Anexo 12 Balanço Orçamentário Quadro Restos a Pagar | 0,00 |
| (=) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE | 816.349,36 |

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

A diferença entre as linhas do Saldo do Exercício Anterior e a de Pagamentos de Restos a Pagar é justamente os R\$682,26, referente aos restos a pagar processados em virtude do processo 8509/2022, cujo objeto é uma verba rescisória em favor de Simone Brito de Paula, constar pendências para pagamentos e a secretaria não logrou êxito ao tentar contato para solicitar os documentos pendentes, também explicado e evidenciado no quadro 08 da Nota nº 10 do Balanço Orçamentário, dando diferença também, na linha Saldo Para o Exercício Seguinte, já que na Coluna de Inscrição de Restos a Pagar, do Balanço Financeiro, só são evidenciados os inscritos no Exercício vigente.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 06 – VARIÇÃO 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

| | | |
|---|---------------|----------------------|
| DISPONÍVEL EXERCÍCIO ANTERIOR – 31/12/2022 | | 3.169.798,82 |
| (+) INGRESSOS | | 21.304.738,51 |
| Receita Orçamentária | 6.242.129,65 | |
| Transferências Recebidas | 12.451.231,78 | |
| Ingressos Extra Orçamentários | 2.611.377,08 | |
| (-) DISPÊNDIOS | | 17.805.062,71 |
| Despesa Orçamentária | 15.530.890,73 | |
| Dispêndios Extra Orçamentários | 2.274.171,98 | |
| (=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023 | | 6.669.474,62 |

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 recebimentos realizados no exercício financeiro de 2023 foram superiores aos pagamentos, ocasionando **acréscimo** do saldo financeiro disponível para o exercício seguinte no montante de **R\$ 6.669.474,62**. 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 e no caso do IRRF no pagamento. 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 2023 foram pagos.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:43

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 |
| ATIVO CIRCULANTE | | 7.793.452,50 | 310.182,87 | PASSIVO CIRCULANTE | | 721.544,88 | 719.687,79 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 6.669.474,62 | 192.392,67 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 184.279,56 | 247.944,09 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 6.669.474,62 | 192.392,67 | PESSOAL A PAGAR | | 184.279,56 | 247.944,09 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 2.652.343,19 | 0,00 | PESSOAL A PAGAR | P | 184.279,56 | 247.944,09 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | F | 0,00 | 192.392,67 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 535.992,21 | 469.211,44 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | F | 4.017.131,43 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 535.992,21 | 469.211,44 |
| ESTOQUES | | 1.123.977,88 | 117.790,20 | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 535.992,21 | 469.211,44 |
| ALMOXARIFADO | | 1.123.977,88 | 117.790,20 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 1.273,11 | 2.532,26 |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES | P | 871,68 | 1.518,87 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 1.273,11 | 2.532,26 |
| MATERIAL DE CONSUMO | P | 103.131,04 | 62.629,93 | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | F | 1.273,11 | 2.532,26 |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | P | 2.207,12 | 14.989,17 | TOTAL PASSIVO | | 721.544,88 | 719.687,79 |
| MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO | P | 950.766,07 | 963,91 | | | | |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | P | 67.001,97 | 37.688,32 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 2.356.502,16 | 1.969.942,96 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| IMOBILIZADO | | 2.356.502,16 | 1.969.942,96 | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| BENS MÓVEIS | | 3.245.757,40 | 2.591.696,90 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 9.428.409,78 | 4.537.844,19 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 709.632,12 | 637.866,62 | RESULTADOS ACUMULADOS | | 9.428.409,78 | 4.537.844,19 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 549.423,30 | 431.823,30 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 9.428.409,78 | 4.537.844,19 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 110.911,74 | 58.111,74 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P | 4.890.565,59 | -102.977,73 |
| VEÍCULOS | P | 1.367.622,05 | 980.422,05 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 4.537.844,19 | 4.640.821,92 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 461.887,87 | 453.192,87 | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 9.428.409,78 | 4.537.844,19 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 46.280,32 | 30.280,32 | TOTAL | | 10.149.954,66 | 5.257.531,98 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -889.255,24 | -621.753,94 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -889.255,24 | -621.753,94 | | | | |
| TOTAL | | 10.149.954,66 | 2.280.125,83 | | | | |

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 4.017.131,43 | 192.392,67 | PASSIVO FINANCEIRO (537.265,32)+RP não Proc.(279.084,04) | | 816.349,36 | 479.144,26 |
| ATIVO PERMANENTE | | 3.480.480,04 | 2.087.733,16 | PASSIVO PERMANENTE | | 184.279,56 | 247.944,09 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | 6.496.982,55 | 1.553.037,48 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
 CONTADOR
 CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
 SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
 07/03/2024 09:04

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 ATIVO | | 442.709,09 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | 6.607.444,19 | 5.226.507,84 |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 442.709,09 | 0,00 | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 2.370.293,49 | 2.280.949,95 |
| | | | | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 4.237.150,70 | 2.945.557,89 |
| TOTAL | | 442.709,09 | 0,00 | TOTAL | | 6.607.444,19 | 5.226.507,84 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
 CONTADOR
 CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
 SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
 07/03/2024 09:04

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

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

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

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 | VINCULADO | 5.853.125,26 | 2.690.654,56 |
| 660 | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS | 5.488.472,52 | 2.138.227,87 |
| 661 | Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social | 335.521,60 | 509.112,38 |
| 707 | Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 | 29,76 | 2.050,31 |
| 749 | Outras vinculações de transferências | 29.101,38 | 41.264,00 |
| TOTAL | | 5.853.125,26 | 2.690.654,56 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 Nº 02 - BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná no exercício de 2023 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

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 2 – Passivo | | * Classe 7 - Controle dos Devedores |
| * 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 | | |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

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.

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 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 as 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 2023 não ocorreram mudanças nas Políticas Contábeis com relação ao Balanço Patrimonial no exercício corrente.

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.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:09

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 6.669.474,62** 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 31/12/2023 por Comissão especial nomeada pelo Decreto Municipal nº 2958/GAB/PMJP/2023 de 20 de outubro de 2023, 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 | 117.790,20 |
| (+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC-23) | 2.060.490,44 |
| (+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC-23) | 6.782,96 |
| (+) Entradas de Materiais não considerados no TC-23 | 1.122.213,49 |
| (-) Consumo no período (Uso de Material de Consumo na VPD) | 2.183.299,21 |
| (=) SALDO FINAL DA CONTA ESTOQUE | 1.123.977,88 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI

- 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 à Suprimento de Fundos, elemento de despesa 3.3.90.32 despesas de material de Distribuição Gratuita, que são considerados na VPD de uso de materiais, porém, não são considerados materiais de estoque.

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-009874/O-2MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:09

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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.

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

| CONTA IMOBILIZADO | VALOR (R\$) |
|--|---------------------|
| Saldo inicial da conta Imobilizado | 1.969.942,96 |
| (+) 4.4.9.0.5.1 – Valor liquidado orçamentário de Obras e Instalações | 560.960,50 |
| (+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado orçamentário de Equipamentos e Material Permanente | 0,00 |
| (+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC-23) | 93.500,00 |
| (-) Baixa Independente de Execução Orçamentária (TC-23) | 238,30 |
| (-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis no Exercício de 2023 (TC-23) | 267.663,00 |
| (=) SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO | 2.536.502,16 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI

Inscrição Independente da Execução Orçamentária refere-se ao registro de uma doação, conforme descrito abaixo:

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:09

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº03 – Inscrição Independente da Execução Orçamentária

| DESCRIÇÃO BENS MÓVEIS | VALOR (R\$) |
|---|------------------|
| Veículo Automóvel FIAT CROMOS DRIVE 1.3 registrado com tombamento nº 149772, doado pelo MINISTÉRIO DA MULHER DA FAMÍLIA E DOS DIREITOS conforme nota fiscal 5985516, amparado pelo processo 13551/2023. | 93.500,00 |
| (=) TOTAL DE INSC. INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | 93.500,00 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI

A baixa Independente da execução Orçamentária corresponde a itens que estavam registrados como bem patrimonial, mas que depois de um estudo, através do processo 5-4742/2023, ficou constatado que os bens eram de consumo, feito assim o procedimento de baixa.

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 nº0695/GAB/PMJP/2023 de 24 de março de 2023.

Os saldos dos Bens Móveis em 31/12/2023 estão distribuídos em contas contábeis por itens do ativo conforme demonstrado no quadro abaixo.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 10

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº04 - Bens Móveis – Aquisições e Baixas

| CONTA | SALDO EM 31/12/2022 | ENTRADAS | (-) BAIXA | SALDO EM 31/12/2023 |
|---|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| BENS MÓVEIS | 2.591.696,90 | 654.460,50 | 400,00 | 3.245.757,40 |
| Máquinas, apar., equipamentos e ferramentas | 453.192,87 | 8.815,00 | 120,00 | 461.887,87 |
| Aparelhos e equipamentos de comunicação | 8.181,80 | 0,00 | 0,00 | 8.181,80 |
| Aparelhos e equipamentos para esportes e diversões | 396.409,00 | 0,00 | 0,00 | 396.409,00 |
| Máquinas e equipamentos industriais | 11.953,87 | 7.940,00 | 0,00 | 19.893,87 |
| Máquinas e equipamentos energéticos | 5.156,73 | 875,00 | 0,00 | 6.031,73 |
| 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 | 21.551,92 | 0,00 | 120,00 | 21.431,92 |
| Bens de informática | 431.823,30 | 117.600,00 | 0,00 | 549.423,30 |
| Equipamentos de processamentos de dados | 347.168,34 | 117.600,00 | 0,00 | 464.768,34 |
| Equipamentos de tecnologia da informação | 84.654,96 | 0,00 | 0,00 | 84.654,96 |
| Móveis e utensílios | 637.866,62 | 72.045,50 | 280,00 | 709.632,12 |
| Aparelhos e utensílios domésticos | 171.459,41 | 39.145,50 | 280,00 | 210.324,91 |
| Mobiliário em geral | 462.387,21 | 32.900,00 | 0,00 | 495.287,21 |
| Utensílios em Geral | 4.020,00 | 0,00 | 0,00 | 4.020,00 |
| Materiais Cult., educacionais e de comunicação | 58.111,74 | 52.800,00 | 0,00 | 110.911,74 |
| Equipamentos para áudio, vídeo e foto. | 58.111,74 | 52.800,00 | 0,00 | 110.911,74 |
| Veículos | 980.422,05 | 387.200,00 | 0,00 | 1.367.622,05 |
| Veículos em geral | 3.707,05 | 0,00 | 0,00 | 3.707,05 |
| Veículos em tração mecânica | 746.395,00 | 387.200,00 | 0,00 | 1.133.595,00 |
| Embarcações | 230.320,00 | 0,00 | 0,00 | 230.320,00 |
| Demais Bens Móveis | 30.280,32 | 16.000,00 | 0,00 | 46.280,32 |
| Outros Bens Móveis | 30.280,32 | 16.000,00 | 0,00 | 46.280,32 |
| DEPRECIÇÃO/EXAUSTÃO | Dep. Acumul. em 31/12/2022 | Estorno de Depreciação | Depreciação No Período | Dep. Acumul. em 31/12/2023 |
| Depreciação acumulada - Bens móveis | -621.753,94 | 161,70 | -267.663,00 | -889.255,24 |
| Depreciação Acumulada de máquinas, aparelhos, eq. e ferramentas | -25.768,00 | 50,40 | -40.391,30 | -66.108,90 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:09

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 11

NOTA EXPLICATIVA

| | | | | |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Depreciação Acumulada de bens de informática | -172.282,63 | 0,00 | -77.436,62 | -249.719,25 |
| Depreciação Acumulada de móveis e utensílios | -116.719,08 | 111,30 | -60.127,49 | -176.735,27 |
| Depreciação Acumulada de mat. Cult., educ. e de comunicação | -21.640,52 | 0,00 | -8.001,95 | -29.642,47 |
| Depreciação Acumulada de veículos | -283.460,22 | 0,00 | -78.056,32 | -361.516,54 |
| Depreciação Acumulada de Demais Bens Móveis | -1.883,49 | 0,00 | -3.649,32 | -5.532,81 |
| TOTAL IMOBILIZADO | 1.969.942,96 | 654.622,20 | -267.263,00 | 2.356.502,16 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública - SCPI/ PATRIMÔNIO

As baixas efetuadas no sistema de patrimônio correspondem a itens que estavam registrados como bem patrimonial, mas que depois de um estudo, através do processo 5-4742/2023, ficou constatado que os bens eram de consumo, feito assim o procedimento de baixa. Os bens foram baixados por seus respectivos valores líquidos (Valor Contábil menos a Depreciação Acumulada) que estão evidenciados acima com o estorno da depreciação acumulada e baixa de bens, sendo eles duas cargas de gás (GLP) 13 kg e um carrinho de mão c/ pneu.).

Quadro nº 05 – Saldo dos Bens Móveis por classe contábil - Depreciado

| BENS MÓVEIS POR CLASSE CONTÁBIL | VALOR LÍQUIDO EXERCÍCIO ANTERIOR 31/12/22 | AQUISIÇÃO NO EXERCÍCIO | BAIXA DE BENS MÓVEIS | DEPRECIÇÃO ACUMULADA DO EXERCÍCIO | SALDO ATUAL DEPRECIADO 31/12/2023 |
|---|---|------------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Máquinas Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 427.424,87 | 8.815,00 | 120,00 | -40.391,30 | 395.728,57 |
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas (Ref. baixa Dep. Acumulada) | | | | 50,40 | 50,40 |
| Bens de Informática | 259.540,64 | 117.600,00 | 0,00 | -77.436,62 | 299.704,02 |
| Móveis e Utensílios | 521.147,54 | 72.045,50 | 280,00 | -60.127,49 | 532.785,55 |
| Móveis e Utensílios (Ref. baixa Dep. Acumulada) | | | | 111,30 | 111,30 |
| Mat. Cult., Educ. e de Comunicação | 36.471,22 | 52.800,00 | 0,00 | -8.001,95 | 81.269,27 |
| Veículos | 696.961,86 | 387.200,00 | 0,00 | -78.056,32 | 1.006.105,54 |
| Demais Bens Móveis | 28.396,83 | 16.000,00 | 0,00 | -3.649,32 | 40.747,51 |
| TOTAL BENS MÓVEIS | 1.969.942,96 | 654.460,50 | 400,00 | -267.501,30 | 2.356.502,16 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública - SCPI/ PATRIMÔNIO

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:09

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

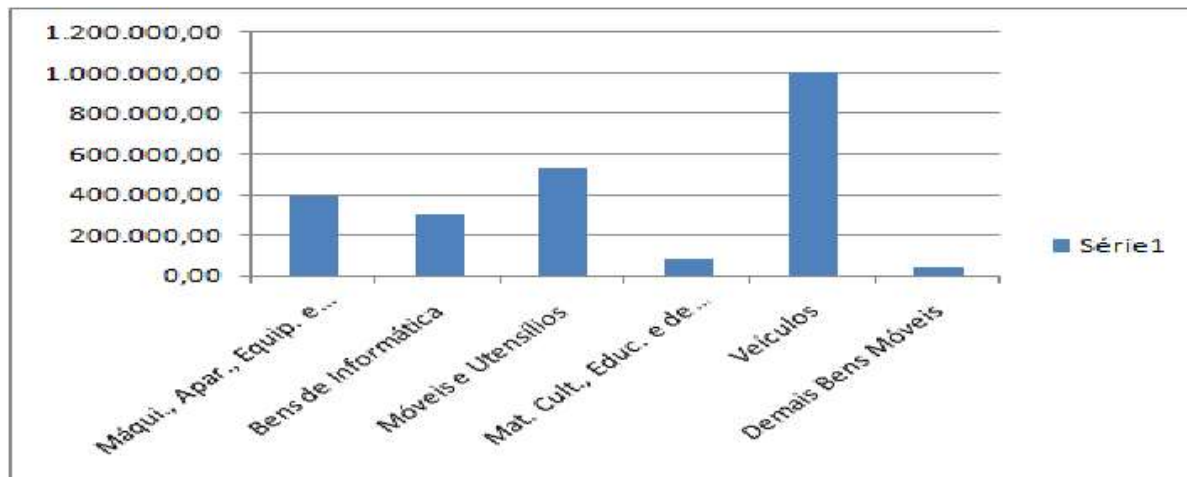
Pág.: 12

NOTA EXPLICATIVA

O campo (Ref. baixa Dep. Acumulada) nos itens Máquinas e Equipamentos e Ferramentas e Móveis e Utensílios é o correspondente aos valores efetivados pela baixa dos itens do patrimônio conforme explicação do quadro 04.

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.

Ativo Não Circulante - IMOBILIZADO



FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:09

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 13

NOTA EXPLICATIVA

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 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. 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% |
| Demais Bens Móveis | 10 | 10% | 10% |

Decreto Municipal nº 4750/2015, Anexo VIII

No exercício 2023 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 31/12/2022 | (621.753,94) |
| (+) Variação Patrimonial Diminutiva- Anexo 15 - Depreciação Acumulada | (267.663,00) |
| (-) Efetivação da depreciação Por Baixo do Produto | 161,70 |
| SALDO ACUMULADO EM 31/12/2023 | (889.255,24) |

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.

O Valor de R\$161,70 é referente à baixa contra a depreciação acumulada das baixas efetuadas no sistema de patrimônio, dos itens que estavam registrados como bem patrimonial, mas que depois de um estudo, através do processo 5-4742/2023, mas que não transitam pela variação patrimonial diminutiva das despesas com depreciação.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 14

NOTA EXPLICATIVA

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 pertencentes 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.

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.

| CONTAS | VALOR | ISF |
|---|-------------------|-----|
| Pessoal a pagar | 184.279,56 | P |
| Fornecedores de contas a pagar em curto prazo | 535.992,21 | F |
| Outras Obrigações à Curto Prazo | 1.273,11 | F |
| TOTAL | 721.544,88 | |

PESSOAL A PAGAR se refere 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.

FORNECEDORES DE CONTAS A PAGAR EM CURTO PRAZO E OUTRAS OBRIGAÇÕES À CURTO PRAZO, referem-se aos valores inscritos em restos a pagar no exercício, em anteriores, de Fornecedores e Obrigações de Verbas Rescisórias.

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 e compromissos) do ativo (bens e recursos que valem dinheiro).

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:09

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 15

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº 09 – Patrimônio Líquido

| COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | Exercício 2023 | Exercício 2022 | Resultado Ex. |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | 2023 (-) 2022 |
| Caixa e Equivalente de Caixa – Ativo Circulante | 6.669.474,62 | 3.169.798,82 | 3.499.675,80 |
| (+) Estoques – Ativo Circulante | 1.123.977,88 | 117.790,20 | 1.006.187,68 |
| (+) Imobilizado -- Ativo não Circulante | 2.356.502,16 | 1.969.942,96 | 386.559,20 |
| (-) (Restos a Pagar Processado) - Passivo Circulante | 537.265,32 | 471.743,70 | -65.521,62 |
| (-) (pessoal a pagar) - Passivo Circulante | 184.279,56 | 247.944,09 | -63.664,53 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 9.428.409,78 | 4.537.844,19 | 4.890.565,59 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMPAZ

O Resultado Patrimonial do Exercício confere com o valor apurado no Anexo das Demonstrações das Variações Patrimoniais, um Superávit no valor de R\$4.890.565,59.

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 nº 4.320/1964.

O superávit financeiro apurado no exercício refere-se ao saldo financeiro constante no balanço patrimonial, 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 | 6.669.474,62 |
| 2. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro A) - Contas com Atributo F - BP | 537.265,42 |
| 3. Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Exercício (Balanço Financeiro) | 279.084,04 |
| 4. Passivo Financeiro Apurado (2+3) | 816.349,46 |
| 5. Superávit/Déficit Financeiro Apurado (1-4) | 5.853.125,16 |

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

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:09

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | | 317.250,85 | 324.271,63 | PESSOAL E ENCARGOS | | 7.080.716,27 | 7.098.180,88 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | | 317.250,85 | 324.271,63 | REMUNERAÇÃO A PESSOAL | | 6.054.099,95 | 6.242.459,84 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | | 18.420.142,76 | 12.245.894,94 | ENCARGOS PATRONAIS | | 796.106,88 | 744.992,56 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 12.451.231,78 | 9.350.633,93 | BENEFÍCIOS A PESSOAL | | 100.836,35 | 72.177,78 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS | | 5.938.430,31 | 2.855.261,01 | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS | | 129.673,09 | 38.550,70 |
| TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS | | 0,00 | 0,00 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | | 358,92 | 2.371,74 |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | | 30.480,67 | 40.000,00 | OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS | | 358,92 | 2.371,74 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 69.817,03 | 0,00 | USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | | 5.743.393,69 | 3.847.573,03 |
| REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS | | 20.349,21 | 0,00 | USO DE MATERIAL DE CONSUMO | | 2.183.299,21 | 2.291.142,52 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 49.467,82 | 0,00 | SERVIÇOS | | 3.292.431,48 | 1.318.472,32 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS | | 18.807.210,64 | 12.570.166,57 | DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | | 267.663,00 | 237.958,19 |
| RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT) | | 0,00 | 102.977,73 | VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS | | 60,77 | 0,00 |
| TOTAL | | 18.807.210,64 | 12.673.144,30 | JUROS E ENCARGOS DE MORA | | 60,77 | 0,00 |
| | | | | TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | | 1.057.942,97 | 1.714.522,99 |
| | | | | TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS | | 1.057.942,97 | 1.714.522,99 |
| | | | | DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 238,30 | 0,00 |
| | | | | DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS | | 238,30 | 0,00 |
| | | | | TRIBUTÁRIAS | | 217,06 | 194,71 |
| | | | | IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | | 217,06 | 194,71 |
| | | | | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 33.717,07 | 10.300,95 |
| | | | | PREMIAÇÕES | | 122,40 | 0,00 |
| | | | | DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 33.594,67 | 10.300,95 |
| | | | | TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS | | 13.916.645,05 | 12.673.144,30 |
| | | | | RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT) | | 4.890.565,59 | 0,00 |
| | | | | TOTAL | | 18.807.210,64 | 12.673.144,30 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:45

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 560.960,50 | 1.059.941,24 |
| INVESTIMENTOS | | 560.960,50 | 1.059.941,24 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 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 (SUAS).

NOTA Nº 02 - BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná no exercício de 2023 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

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 2 – Passivo | | * Classe 7 - Controle dos Devedores |
| * 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 | | |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:45

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA**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 as 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.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:45

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

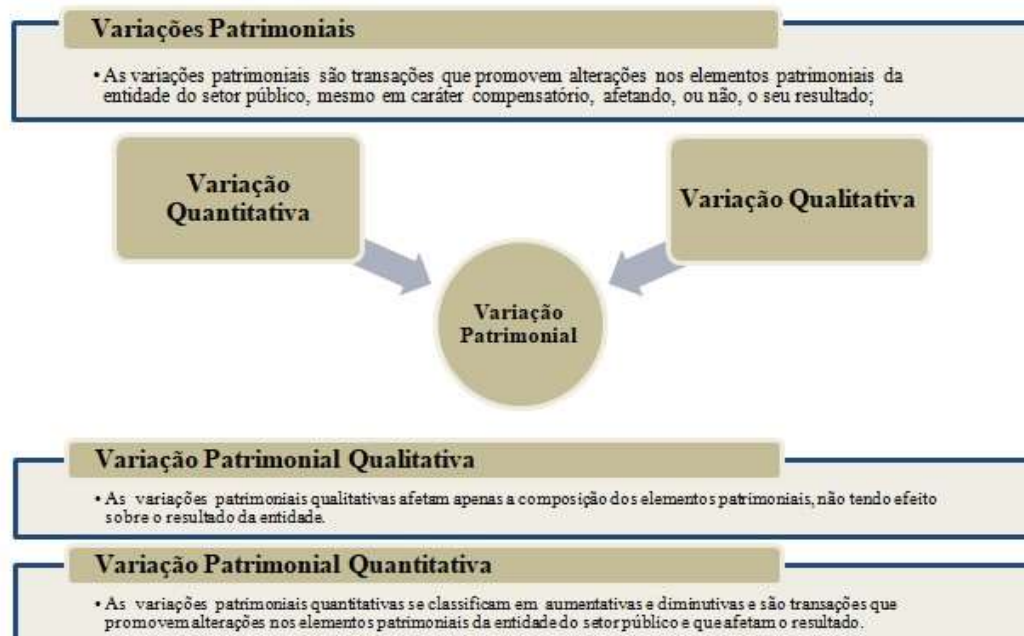
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA



FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:45

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

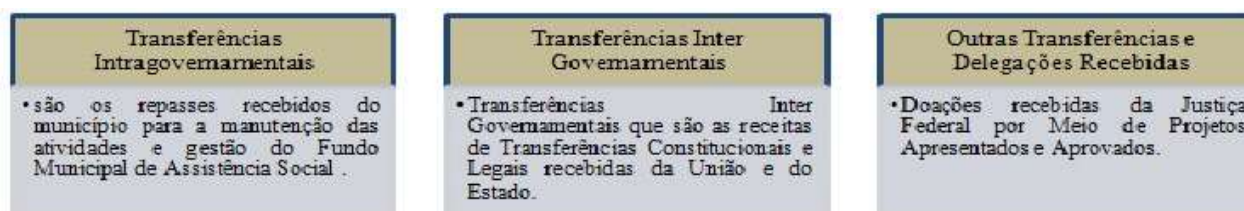
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 05 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS



NOTA Nº 06 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

- 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.
- 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.
- OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - **R\$ 33.717,07** – Refere-se à despesas com premiações (troféus) no valor de R\$122,40, diárias indenizatórias conforme Lei de diárias nº3484/2022 Art.14 §2º no valor total de R\$ 7.550,00, restituição de pagamento indevido na FOPAG 13º devidamente autorizado pela SEMFAZ no valor de R\$1.666,67, restituição de valores repassados a maior ao Programa Primeira Infância no SUAS, ao Ministério da Cidadania, no valor total de R\$23.478,00, restituição ao Tribunal de Justiça Federal no valor total de R\$900,00.
- Desincorporação de Ativos – Refere-se ao valor de R\$238,30 referente a perda com baixa dos itens que estavam registrados como bem patrimonial, mas que depois de um estudo, através do processo 5-4742/2023, foi constatado trata-se de itens de consumo, registrando uma VPD do valor baixado líquido.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

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.

Quadro 01 – Quociente do Resultado das Variações

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas (A) | 18.807.210,64 | 12.570.166,57 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas (B) | 13.916.645,05 | 12.673.144,30 |
| Variação (A/B) | 1,35 | 0,99 |

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

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.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:45

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

O Resultado Patrimonial de 2023 foi superavitário, no valor de **R\$4.890.565,59**, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

| DESCRIÇÃO | 2023 | AV% | 2022 | AV% | AH% |
|--|----------------------|-------------|----------------------|-------------|------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 18.807.210,64 | 100% | 12.570.166,57 | 100% | 49,61 |
| Remun. de Depósitos Bancários e Aplicações | 317.250,85 | 1,69% | 324.271,63 | 1,17 | 3,10% |
| Transferências Intragovernamentais | 12.451.231,78 | 66,20% | 9.350.633,93 | 69,58 | 33,15% |
| Transferências Governamentais | 5.938.430,31 | 31,58% | 2.855.261,01 | 29,25 | 107,98% |
| Outras Transferências e Delegações Recebidas | 30.480,67 | 0,16% | 40.000,00 | * | -23,80% |
| Reversão de Provisões e Ajustes e Perdas | 20.349,21 | 0,11% | | | 100% |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | 49.467,82 | 0,26% | | | 100% |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 13.916.645,05 | 100% | 12.673.144,30 | 100% | 9,81 |
| Remuneração a Pessoal | 6.054.099,95 | 43,50% | 6.242.459,84 | 59,76 | -3,02% |
| Encargos Patronais | 796.106,88 | 5,72% | 744.992,56 | 6,39 | 6,86% |
| Benefícios a Pessoal | 100.836,35 | 0,72% | 72.177,78 | 0,98 | 39,71% |
| Outras Variações Patrimoniais Pessoal e Encargos | 129.673,09 | 0,93% | 38.550,70 | 0,26 | 236,37% |
| Outros Benefícios Assistenciais | 358,92 | 0,003% | 2.371,74 | 0,04 | -84,87% |
| Uso de Material de Consumo | 2.183.299,21 | 15,69% | 2.291.142,52 | 13,67 | -4,71% |
| Serviços | 3.292.431,48 | 23,66% | 1.318.472,32 | 10,22 | 149,72% |
| Depreciação, Amortizações e Exaustão. | 267.663,00 | 1,92% | 237.958,19 | 1,5 | 12,48% |
| Transferências Intragovernamentais | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,09 | 0,00% |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | 60,77 | 0,00% | | | 100,00% |
| Transferências a Instituições Privadas | 1.057.942,97 | 7,60% | 1.714.522,99 | 6,23 | -38,30% |
| Desincorporação de Ativos - Imobilizado | 238,30 | 0,002% | | | 100,00% |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias | 217,06 | 0,002% | 194,71 | 0,01 | 11,48% |
| Premiações | 122,40 | 0,001% | 0,00 | 0,02 | 100,00% |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | 33.594,67 | 0,24% | 10.300,95 | 0,83 | 226,13% |
| RESULTADO PATRIMONIAL | 4.890.565,59 | * | -102.977,73 | * | 4.749,15% |

Fonte: SEMFAZ/CGC

Notas: AV – Análise Vertical

AH – Análise Horizontal (2023/2022)

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 2022 para o exercício 2023.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:45

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

O Patrimonial saiu de um déficit de R\$102.977,73 para um superávit de R\$4.890.565,59, onde colaborou para este valor o aumento no repasse da Prefeitura Municipal de Ji-Paraná ao Fundo Municipal de Assistência Social, evidenciados na DVP pelas Transferências Intragovernamentais bem como as Transferências da União, principalmente, pelas emendas parlamentares designadas pela portaria 886, que foram, os maiores valores, repassados do final de outubro a dezembro do exercício de 2023. Também colaboraram para o aumento das receitas os demais repasses do Fundo Nacional de Assistência Social, como por ex. o Programa Primeira Infância, onde foram pagas em 2022 somente quatro parcelas e no exercício de 2023 houve o pagamento de dez parcelas, bem como os demais programas.

A Receita de Reversão de Provisões e Ajustes e Perdas no valor de R\$20.349,21, foi em decorrência da Reversão de Provisão de Férias, indenizadas em rescisões.

O Valor de R\$49.467,82, na Conta "Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas", trata-se de restituições, (saldos de valores não utilizados pela entidade ou não aplicados conforme firmado no Plano de Trabalho) referente à Termo de Fomento, as quais são devolvidas ao Fundo Municipal de Assistência Social durante a fase de prestação de contas.

A Conta Outras Transferências e Delegações Recebidas, é oriunda de repasses recebidos a título de decisões judiciais, aos quais os recursos foram repassados ao Fundo Municipal de Assistência Social, por meio do Tribunal de Justiça e Justiça Federal, cuja conta foi utilizada para ingressos dos valores, pois sua classificação é a que melhor se adapta ao fato gerador.

Na parte da despesa se comparar a parte geral, não houve uma oscilação tão significativa em relação ao ano anterior, no entanto, em alguns itens essa margem requer atenção:

- Na conta Remuneração a Pessoal houve uma queda em comparação com o exercício de 2022, isso se deve ao fato de que houve diversas exonerações durante o ano de 2023, no entanto, essas exonerações refletem em um aumento na conta Outras Variações Patrimoniais com Pessoal e Encargos.
- A conta Desincorporação de Ativos – Refere-se ao valor de R\$238,30 referente a perda com baixa dos itens que estavam registrados como bem patrimonial, mas que depois de um estudo, através do processo 5-4742/2023, chegou-se a conclusão de que se tratava de material de consumo, registrando uma VPD do valor baixado líquido.
- A conta Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras é representada por pagamento de Multas e Juros referente a Contribuições Previdenciárias pela Rescisão de João Porto no valor de R\$2,94, processo 12596/2014 e, também por pagamento de juros e encargos de mora de obrigações previdenciárias juros/multa - encargos de pessoal requisitados de outros entes da folha de pagamento (cedido) da SEMASF - s/vinculo - RPPS (011064) referente a mensal setembro/2023 dos servidores José Ronildo de oliveira e Mayza Galvão Santos no valor de R\$57,83 conforme despacho da tesouraria.
- A conta Serviços teve um aumento bem superior ao período anterior, principalmente, nas contas de Manutenção e Conservação na qual foram realizadas as medições de obras de Reforma no Prédio locado onde funciona a Casa da Mulher, através do processo 9730/2022, Casa dos Conselhos pelo processo 0683/2019 e Centro de Convivência do Idoso (CCI). Contribuiu também para este aumento a conta "Outros Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica" o qual transitou as despesas com as empresas terceirizadas, Locação de Mão de Obra, Sendo elas ATHOS ASSESSORIA E SERVIÇOS TERCEIRIZADOS LTDA, Processo 4126/2023, e também, empresa CONCEITO SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA, Processo 4151/2023.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:45

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

FUNDAÇÃO CULTURAL

Promovendo a preservação dos valores culturais
Cursos e oficinas promovidas pela Fundação Cultural de Ji-Paraná

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



Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

A - QUADRO PRINCIPAL

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|------------------------|---------------------------|
| INGRESSOS | | 20.489.071,41 | 13.763.418,31 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 366.718,67 | 324.271,63 |
| 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 | | 49.467,82 | 0,00 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 317.250,85 | 324.271,63 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 5.875.410,98 | 2.664.941,01 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 14.246.941,76 | 10.774.205,67 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 1.795.709,98 | 1.423.571,74 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 12.451.231,78 | 9.350.633,93 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 16.309.793,61 | 13.616.930,76 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 13.061.078,63 | 10.106.007,24 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 1.453.005,00 | 2.087.351,78 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 1.795.709,98 | 1.423.571,74 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 1.795.709,98 | 1.423.571,74 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 4.179.277,80 | 146.487,55 |

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|------------------------|---------------------------|
| INGRESSOS | | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | | 679.602,00 | 999.735,24 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 679.602,00 | 999.735,24 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | -679.602,00 | -999.735,24 |

| 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 | | 192.392,67 | 4.023.046,51 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: RO-009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

Exercício de 2023

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | 3.499.675,80 | -853.247,69 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 3.692.068,47 | 3.169.798,82 |

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|---------------------|---------------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | 5.875.410,98 | 2.664.941,01 |
| Intergovernamentais | | 5.844.930,31 | 2.624.941,01 |
| da União | | 5.226.380,31 | 2.034.291,01 |
| de Estados e Distrito Federal | | 618.550,00 | 590.650,00 |
| de Municípios | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | | 30.480,67 | 40.000,00 |
| Total das Transferências Recebidas | | 5.875.410,98 | 2.664.941,01 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | 1.453.005,00 | 2.087.351,78 |
| 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 | | 395.062,03 | 372.828,79 |
| Outras transferências concedidas | | 1.057.942,97 | 1.714.522,99 |
| Total das Transferências Concedidas | | 1.453.005,00 | 2.087.351,78 |

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

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|----------------------|----------------------|
| ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 13.061.078,63 | 10.106.007,24 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 13.061.078,63 | 10.106.007,24 |

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

NOTAS EXPLICATIVAS**NOTA Nº 01 – 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 Nº 02 - BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os Demonstrativos Contábeis do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná no exercício de 2023 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

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\$).

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

Consoante as 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 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.

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

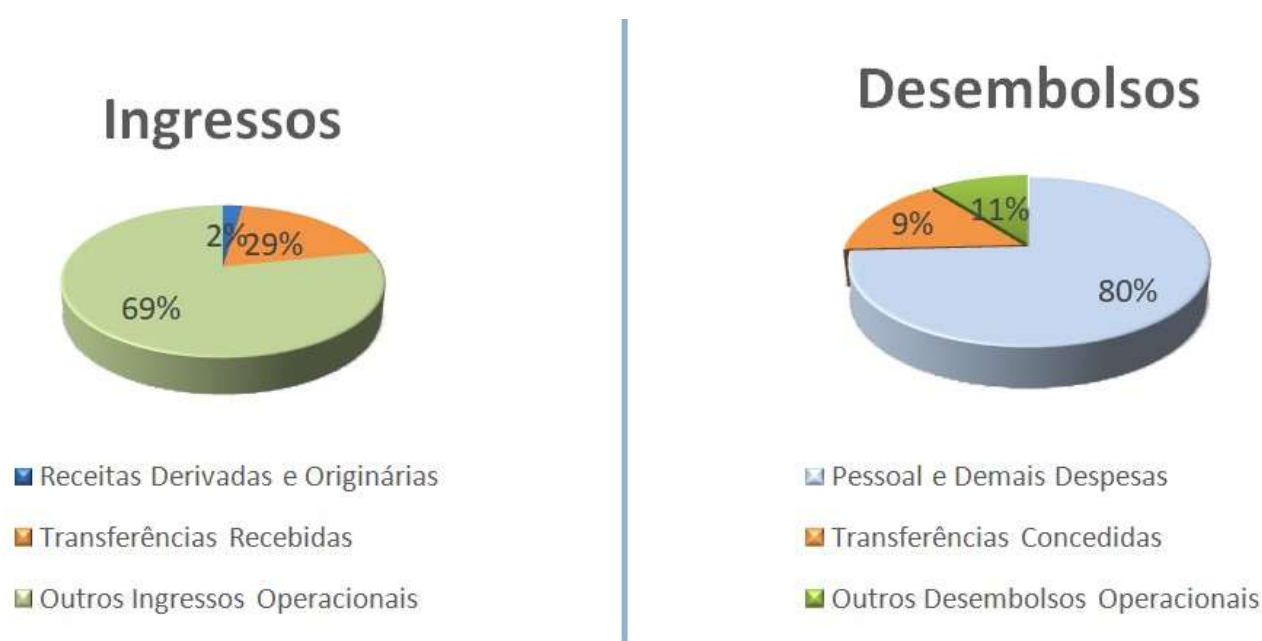
Exercício de 2023

Pág.: 5

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

- **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) e Restituições, (saldos de valores não utilizados pela entidade ou não aplicados conforme firmado no Plano de Trabalho.

- **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.

**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*.

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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.

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\$ -3.499.675,80**. Este valor somado ao valor Caixa equivalente de Caixa Inicial **R\$ 3.169.798,82** encontrará Caixa e Equivalente de Caixa final de **R\$ 6.669.474,62** o qual representa o saldo financeiro disponível para uso imediato, não existindo nenhuma restrição legal que cause a indisponibilidade para a utilização imediata de tais recursos.

Quadro – 01 - Apuração do Fluxo de Caixa do Período

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | 3.169.798,82 |
| (+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | | 3.499.675,80 |
| Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais | 4.179.277,80 | |
| Fluxo de caixa líquido das atividades de Investimento | -679.602,00 | |
| Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento | 0,00 | |
| (=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 6.669.474,62 |

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

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 31/12/2023 no valor de R\$ 6.669.474,62 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, conforme Quadro nº 02, logo abaixo:

Quadro nº 02 – Comparando saldo Financeiro Anexo 18 com Anexo 13 – Balanço Financeiro

| | | |
|--|---------------|----------------------|
| SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR | | 3.169.798,82 |
| (+) INGRESSOS | | 21.304.738,51 |
| Receita Orçamentária (Anexo 13) | 6.242.129,65 | |
| Repasso Recebido (Anexo 13) | 12.451.231,78 | |
| Ingressos Extraorçamentários (Anexo 13) | 2.611.377,08 | |
| (-) DISPÊNDIOS | | 17.805.062,71 |
| Despesas Orçamentárias – (Anexo – 13) | 15.530.890,73 | |
| Despesa Extra – Orçamentária (anexo 13) | 2.274.171,98 | |
| (=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2021 | | 6.669.474.62 |

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

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 9

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) | 270.875,01 | 270.875,01 | 2.435.862,79 | 2.164.987,78 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 100.100,00 | 100.100,00 | 1.716.860,82 | 1.616.760,82 |
| Valores Mobiliários | 100.100,00 | 100.100,00 | 1.716.860,82 | 1.616.760,82 |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES | 170.000,00 | 170.000,00 | 716.622,51 | 546.622,51 |
| Transferências de Instituições Privadas | 20.000,00 | 20.000,00 | 550.110,00 | 530.110,00 |
| Demais Transferências Correntes | 150.000,00 | 150.000,00 | 166.512,51 | 16.512,51 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 775,01 | 775,01 | 2.379,46 | 1.604,45 |
| Multas administrativas, contratuais e judiciais | 775,01 | 775,01 | 2.379,46 | 1.604,45 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 270.875,01 | 270.875,01 | 2.435.862,79 | 2.164.987,78 |
| 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) | 270.875,01 | 270.875,01 | 2.435.862,79 | 2.164.987,78 |
| DÉFICIT (VI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 270.875,01 | 270.875,01 | 2.435.862,79 | 2.164.987,78 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 287.086,43 | 287.086,43 | 0,00 |
| (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Financeiro | 0,00 | 287.086,43 | 287.086,43 | 0,00 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2 de 9

| 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) | 1.184.998,16 | 1.379.342,92 | 1.031.607,86 | 1.027.787,86 | 1.007.061,04 | 347.735,06 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 634.238,15 | 632.149,41 | 623.531,81 | 623.531,81 | 622.409,03 | 8.617,60 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 550.760,01 | 747.193,51 | 408.076,05 | 404.256,05 | 384.652,01 | 339.117,46 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 46.000,00 | 138.741,67 | 127.800,00 | 127.800,00 | 127.800,00 | 10.941,67 |
| INVESTIMENTOS | 46.000,00 | 138.741,67 | 127.800,00 | 127.800,00 | 127.800,00 | 10.941,67 |
| 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) | 1.230.998,16 | 1.518.084,59 | 1.159.407,86 | 1.155.587,86 | 1.134.861,04 | 358.676,73 |
| 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) | 1.230.998,16 | 1.518.084,59 | 1.159.407,86 | 1.155.587,86 | 1.134.861,04 | 358.676,73 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 1.276.454,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 1.230.998,16 | 1.518.084,59 | 2.435.862,79 | 1.155.587,86 | 1.134.861,04 | 358.676,73 |
| 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 | 3.742,66 | 3.742,66 | 3.742,66 | 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 | 3.742,66 | 3.742,66 | 3.742,66 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 3.742,66 | 3.742,66 | 3.742,66 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|----------------------------|---------------------------------|---|------------------|-------------------|------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 16.289,87 | 16.289,87 | 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 | 16.289,87 | 16.289,87 | 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 | 16.289,87 | 16.289,87 | 0,00 | 0,00 |

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3 de 9

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 nº 8.069 de 13 de julho de 1990, alterada pela Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991.

NOTA Nº 02 - 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 2023 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

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 | | |
| * 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**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

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4 de 9

NOTA EXPLICATIVA

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 as 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 2023 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\$ 8,99. O excesso de arrecadação da Receita no exercício, em destaque, se deu em virtude dos Rendimentos de Aplicações Financeiras, as Transferências, de Pessoas Físicas e Jurídicas, e Multas Administrativas.

Quadro nº 01 - Execução da Receita em relação à Receita Prevista

| DESCRIÇÃO | EXERCÍCIO 2023 | EXERCÍCIO 2022 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Previsão Inicial da Receita (A) R\$ | 270.875,01 | 403.415,21 |
| Receita Realizada (B) R\$ | 2.435.862,79 | 1.952.110,33 |
| Variação B/A (%) | 8,99 | 4,83 |

Fonte SEMFAZ/CGC

As receitas arrecadadas no exercício de 2023 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, 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 | 100.100,00 | 1.716.860,82 | 17,15 |
| Transferências de Instituições Privadas | 20.000,00 | 550.110,00 | 27,50 |
| Transferências de Pessoas Físicas | 150.000,00 | 166.512,51 | 1,11 |
| Multas Administrativas ou Judiciais | 775,01 | 2.379,46 | 3,07 |
| Restituição Termo de Fomento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 270.875,01 | 2.435.862,79 | 8,99 |

Fonte SEMFAZ/CGC

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5 de 9

NOTA EXPLICATIVA

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 03 – Superávit Disponível X Superávit utilizado

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A) | 287.086,43 | 217.959,57 |
| Superávit Financeiro do exercício anterior (B) | 16.856.096,83 | 14.928.362,32 |
| Variação % (A/B) | 0,01 | 0,01 |

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

O quociente de utilização apurado no exercício de 2023 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 e, também, uma pequena parte foi utilizada para cobrir despesas de Manutenção do Conselho Tutelar.

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 | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Despesa Empenhada (A) | 1.159.407,86 | 818.424,06 |
| Dotação Atualizada da Despesa (B) | 1.518.084,59 | 1.479.579,82 |
| Resultado (B-A) | 358.676,73 | 661.155,76 |
| Variação % (A/B) | 0,76 | 0,55 |

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

O quociente de execução da despesa calculado para o exercício de 2023 demonstra que houve economia orçamentária no montante de **R\$ 358.676,73**. 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 2023 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Fundo executou R\$ 0,76.

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6 de 9

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 1.276.454,93** conforme apresentado no quadro abaixo.

Quadro nº 05 - Receita Arrecadada x Despesa Realizada

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Receita Realizada (A) | 2.435.862,79 | 1.952.110,33 |
| Despesa Empenhada (B) | 1.159.407,86 | 818.424,06 |
| Resultado (A-B) | 1.276.454,93 | 1.133.686,27 |

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 2023 está detalhado por tipo de crédito, conforme no quadro abaixo. Despesa executada refere-se à despesa empenhada demonstrada no Balanço Orçamentário.

Quadro nº 06 - DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO

| DESCRIÇÃO DO TIPO DE CRÉDITO | VALOR (R\$) |
|------------------------------|---------------------|
| Dotação Inicial | 811.694,57 |
| Créditos Suplementares | 347.713,29 |
| TOTAL | 1.159.407,86 |

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

**Suplementares**

- São os créditos destinados ao reforço de dotação orçamentária.

Especiais

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

Extraordinários

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

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7 de 9

NOTA EXPLICATIVA

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\$) |
|---|---------------------|
| DOTAÇÃO INICIAL | 1.230.998,16 |
| (+) Créditos Suplementares | 375.361,09 |
| (+) Créditos Especiais | 0,00 |
| (+) Reformulações Administrativas | 45.000,00 |
| (-) Anulações das Reformulações Administrativas | 45.000,00 |
| (-) Anulações de Créditos | 88.274,66 |
| (=) Autorização Final da Despesa | 1.518.084,59 |
| (-) Despesa Empenhada | 1.159.407,86 |
| (=) Saldo de Dotação | 358.676,73 |

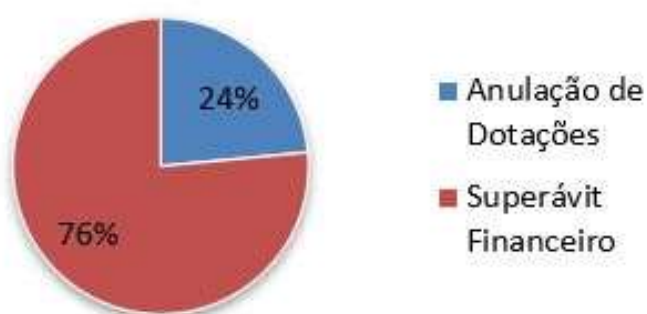
Quadro nº 08- Recursos Utilizados para Abertura de Créditos Adicionais

| RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS | VALOR R\$ |
|---|-------------------|
| Anulação de Dotações | 88.274,66 |
| Superávit Financeiro | 287.086,43 |
| TOTAL | 375.361,09 |

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

- 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.

Utilização de Recursos para Abertura dos Créditos Adicionais

Recursos para Abertura de 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;

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 8 de 9

NOTA EXPLICATIVA

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

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | VALOR (R\$) |
|---------------------------------------|--------------------|
| Inscrição em Exercícios Anteriores | 3.742,66 |
| (-) Pagamentos | 3.742,66 |
| (-) Cancelamento | 0,00 |
| (=) Saldo Final | 0,00 |
| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | VALOR (R\$) |
| Inscrição em Exercícios Anteriores | 16.289,87 |
| (-) Pagamentos | 16.289,87 |
| (-) Cancelamento | 0,00 |
| (=) Saldo Final | 0,00 |
| TOTAL GERAL A PAGAR | 0,00 |

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

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 9 de 9

NOTA EXPLICATIVA

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 10 – Conciliação do Balanço Orçamentário com o Fluxo de Caixa

| | |
|---|---------------------|
| 1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário) | 2.435.862,79 |
| 2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário) | 1.134.861,04 |
| 3. Variação da Disponibilidade decorrente da Execução Orçamentária (1-2) | 1.301.001,75 |
| 4. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (Demonstração do Fluxo de Caixa) | 2.322.489,55 |
| 5. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (Demonstração do Fluxo de Caixa) | -127.800,00 |
| 6. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Financiamento (Demonstração do Fluxo de Caixa) | 0,00 |
| 7. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa (4+5+6) | 2.194.689,55 |
| 8. Diferença apurada entre o Fluxo de Caixa e o Balanço Orçamentário (3-7) | -893.687,80 |
| 9. Transferência Recebida para Execução Orçamentária (Balanço Financeiro) | 913.720,33 |
| 10. Execução de Restos a Pagar não Processados - pagos (Balanço Orçamentário) | 3.742,66 |
| 11. Execução de Restos a Pagar Processados - pagos (Balanço Orçamentário) | 16.289,87 |
| 12. Diferença entre a Transferência Recebida e os pagamentos de Restos a Pagar (9-10-11) | 893.687,80 |
| 13. Resultado (8+12) Confere? 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência) | 0,00 |

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.

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 2.435.862,79 | 1.952.110,33 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | 1.159.407,86 | 818.424,06 |
| ORDINÁRIO | | 1.596,77 | 1.026,49 | ORDINÁRIO | | 915.431,78 | 795.074,73 |
| VINCULADO | | 2.434.266,02 | 1.951.083,84 | VINCULADO | | 243.976,08 | 23.349,33 |
| RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS | | 2.434.266,02 | 1.951.083,84 | RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS | | 243.976,08 | 23.349,33 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 913.720,33 | 794.048,24 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 113.540,49 | 130.739,45 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 913.720,33 | 794.048,24 | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR | | 20.032,53 | 30.524,73 |
| REPASSE RECEBIDO | | 913.720,33 | 794.048,24 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 3.742,66 | 3.256,23 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 118.054,78 | 120.247,25 | RP PROCESSADOS PAGOS | | 16.289,87 | 27.268,50 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 24.546,82 | 20.032,53 | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 93.412,25 | 87.155,38 |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 3.820,00 | 3.742,66 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 49.050,92 | 36.533,44 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 20.726,82 | 16.289,87 | ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | | 162,09 | 0,00 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 93.412,25 | 87.155,38 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 9.792,91 | 13.436,10 |
| ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | | 162,09 | 0,00 | ISS | | 2.469,17 | 1.168,37 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 951,66 | 691,30 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 3.966,67 | 7.663,59 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 19.612,08 | 20.266,16 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 19.612,08 | 20.266,16 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 3.966,67 | 7.663,59 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 951,66 | 691,30 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 7.406,75 | 7.396,42 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 7.406,75 | 7.396,42 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 9.792,91 | 13.436,10 | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 95,71 | 13.059,34 |
| ISS | | 2.469,17 | 1.168,37 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 95,71 | 1.242,34 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 49.050,92 | 36.533,44 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 0,00 | 11.817,00 |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 95,71 | 13.059,34 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 2.214.836,76 | 16.876.129,36 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 95,71 | 1.242,34 | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 2.214.836,76 | 16.876.129,36 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 0,00 | 11.817,00 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 2.214.836,76 | 16.855.982,15 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 20.147,21 | 14.958.887,05 | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 0,00 | 20.147,21 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 20.147,21 | 14.958.887,05 | TOTAL | | 3.487.785,11 | 17.825.292,87 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 20.147,21 | 14.958.887,05 | | | | |
| TOTAL | | 3.487.785,11 | 17.825.292,87 | | | | |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:58

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 Nº 02 - 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 2023 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

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 | | |
| * 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 | | |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:58

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

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.

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 as 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 2023 não ocorreram mudanças nas Políticas Contábeis no Balanço Financeiro ao longo do exercício.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:58

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 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.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:58

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

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 2023, 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 TC 10 A e TC 10 B – Rol dos Restos a Pagar.

Quadro nº 01 – Situação Restos a Pagar

| | |
|--|------------------|
| Resto a Pagar Exercício Anterior | 20.032,53 |
| (+) Inscrição Restos a Pagar Processado (Coluna Ingressos) | 20.726,82 |
| (+) Inscrição Restos a Pagar não Processado (Coluna Ingressos) | 3.820,00 |
| (-) Pagamento de restos a Pagar (Coluna Dispêndio) | 20.032,53 |
| (-) Cancelamento – Anexo 12 Balanço Orçamentário Quadro Restos a Pagar | 0,00 |
| (=) Saldo a pagar para o exercício seguinte | 24.546,82 |

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

| | |
|--|----------------------|
| SALDO FINANCEIRO FINAL EXERCÍCIO 2022 | 16.876.129,36 |
| (+) INGRESSOS | 3.467.637,90 |
| Orçamentários | 2.435.862,79 |
| Transferência Financeira | 913.720,33 |
| Recebimentos Extra-Orçamentários | 118.054,78 |
| (-) DISPÊNDIOS | 1.272.948,35 |
| Despesa Orçamentária | 1.159.407,86 |
| Pagamentos Extra-Orçamentários | 113.540,49 |
| (=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023 | 19.070.818,91 |

Fonte: Relatórios de Contabilidade do Sistema Integrado Pública – SCPI - 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 2023 foram inferiores aos recebimentos, ocasionando **aumento** do saldo financeiro disponível para o exercício seguinte no montante de R\$ 2.194.689,55. Este aumento está de acordo com a Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa do Anexo 18 (Demonstração dos Fluxos de Caixa).

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

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 2023 foram pagos.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 |
| ATIVO CIRCULANTE | | 19.071.592,97 | 20.921,27 | PASSIVO CIRCULANTE | | 34.237,52 | 35.213,75 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 19.070.818,91 | 20.147,21 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 13.510,70 | 18.923,88 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 19.070.818,91 | 20.147,21 | PESSOAL A PAGAR | | 13.510,70 | 18.923,88 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 16.855.982,15 | 0,00 | PESSOAL A PAGAR | P | 13.510,70 | 18.923,88 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | F | 0,00 | 20.147,21 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 19.604,04 | 16.289,87 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | F | 2.214.836,76 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 19.604,04 | 16.289,87 |
| ESTOQUES | | 774,06 | 774,06 | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 19.604,04 | 16.289,87 |
| ALMOXARIFADO | | 774,06 | 774,06 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 1.122,78 | 0,00 |
| MATERIAL DE CONSUMO | P | 618,06 | 618,06 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 1.122,78 | 0,00 |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | P | 156,00 | 156,00 | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | F | 1.122,78 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 294.211,67 | 105.870,81 | TOTAL PASSIVO | | 34.237,52 | 35.213,75 |
| IMOBILIZADO | | 294.211,67 | 105.870,81 | | | | |
| BENS MOVEIS | | 343.037,72 | 130.762,10 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 88.500,96 | 16.229,00 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 15.912,66 | 6.408,00 | | | | |
| VEÍCULOS | P | 235.925,10 | 108.125,10 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 2.699,00 | 0,00 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -48.826,05 | -24.891,29 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -48.826,05 | -24.891,29 | | | | |
| TOTAL | | 19.365.804,64 | 126.792,08 | | | | |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 19.331.567,12 | 16.947.560,48 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | 19.331.567,12 | 16.947.560,48 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 19.331.567,12 | 16.947.560,48 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P | 2.384.006,64 | 1.858.521,41 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 16.947.560,48 | 15.089.039,07 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 19.331.567,12 | 16.947.560,48 |
| TOTAL | | 19.365.804,64 | 16.982.774,23 |

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 2.214.836,76 | 20.147,21 | PASSIVO FINANCEIRO (20.726,82)+RP não Proc.(3.820,00) | | 24.546,82 | 20.032,53 |
| ATIVO PERMANENTE | | 294.985,73 | 106.644,87 | PASSIVO PERMANENTE | | 13.510,70 | 18.923,88 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | 2.471.764,97 | 87.835,67 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 472.602,10 | 296.077,38 |
| | | | | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 472.602,10 | 296.077,38 |
| | | | | TOTAL | | 472.602,10 | 296.077,38 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:12

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|------------------------------|------|------------------------------|----------------------|
| | | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINÁRIO | | 0,00 | 114,68 |
| 01 | VINCULADO | | 19.046.272,09 | 16.855.982,15 |
| 759 | Recursos Vinculados a Fundos | | 19.046.272,09 | 16.855.982,15 |
| TOTAL | | | 19.046.272,09 | 16.856.096,83 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 nº 8.069 de 13 de julho de 1990, alterada pela Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991.

NOTA Nº 02 - 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 2023 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

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 | Natureza da Informação | Natureza da Informação |
|---|--|-------------------------------------|
| PATRIMONIAL | ORÇAMENTÁRIA | CONTROLE |
| * Classe 1 – Ativo | * Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento | |
| * Classe 2 – Passivo | | * Classe 7 - Controle dos Devedores |
| * 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 | | |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

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\$).

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.

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 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 as 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 2023 não ocorreram mudanças nas Políticas Contábeis no Balanço Patrimonial durante o 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

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.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 19.070.818,91** 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 31/12/2023 por Comissão especial nomeada pelo Decreto Municipal nº 2958/GAB/PMJP/2023 de 20 de outubro de 2023, 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 | 774,06 |
| (+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC - 23) | 56.105,30 |
| (+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC - 23) | 3.665,46 |
| (-) Consumo da Período (DVP de uso de material de Consumo – Anexo 15) | 59.770,76 |
| (=) Saldo Final da Conta Estoques | 774,06 |

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 de material de consumo, 3.3.90.30.

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.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:15

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 do Imobilizado

| BENS MÓVEIS | Valor R\$ |
|--|-------------------|
| (+) Saldo Inicial da Conta Imobilizado | 105.870,81 |
| (+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente no período | 127.800,00 |
| (+) Outras Transferências de Bens | 84.475,62 |
| (-) Depreciação/Amortização/ Acumulada. De Bens Móveis no exercício – Anexo 15 | 23.934,76 |
| = SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO | 294.211,67 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

As Outras transferências de bens se referem à doação de: **05 Computadores** pelo valor total de **R\$19.725,20** Tombamentos de **144282 a 144286**, **05 Monitores** pelo valor total de **R\$5.774,80** Tombamentos de **144277 a 144281** e **01 Televisor de 50 polegadas** pelo valor de **R\$2.699,00**, Tombamento **144290**, conforme Notas Fiscais 54264 e 5563 registradas no Termo de Doação nº 934/2022 anexo ao processo 790/2023, formalizada pelo Ministério da Mulher da Família e dos Direitos Humanos ao Fundo Municipal da Criança e do Adolescente; **01 Impressora Multifuncional** Tanque de Tinta CANON 3110 pelo valor de **R\$1.025,00**, Tombamento **147121**, conforme Nota Fiscal 1253 registradas no Termo de Doação nº 934/2022 anexo ao processo 790/2023, formalizada pelo Ministério da Mulher da Família e dos Direitos Humanos ao Fundo Municipal da Criança e do Adolescente; **02 Evaporadora e Condensadora** Split 18.000 BTUS no valor total de **R\$8.300,00**, Tombamentos de **147493 e 147494**, **10 Computadores** pelo

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:15

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

valor total de **R\$28.780,40**, Tombamentos de **147498 a 147506, 10 Monitores LCD 21,50** polegadas no valor total de **R\$13.020,80**, Tombamentos de **147507 a 147516, 02 Impressoras Laser Monocromática 40 PPM** no valor total de **R\$3.945,76** e **02 Bebedouros** Elétricos Libell Série 1624535 pelo valor de **R\$1.204,66**, Tombamento **147495 e 147496**, feitos por Cedência Pela Secretaria de Estado da Assistência do Desenvolvimento Social – SEAS através do Termo nº 112/SEAS/PGE/2023;

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 nº 0695/GAB/PMJP/2023 de 24 de março de 2023.

Os saldos dos Bens Móveis em 31/12/2023 estão distribuídos em contas contábeis por itens do ativo conforme demonstrado no quadro abaixo.

Quadro nº04 - Bens Móveis – Aquisições e Baixas

| CONTA | SALDO em 31/12/2022 | ENTRADAS | SAÍDAS | SALDO EM 31/12/2023 |
|--|---------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|
| BENS MÓVEIS | 130.762,10 | 212.275,62 | 0,00 | 343.037,72 |
| Bens de informática | 16.229,00 | 72.271,96 | 0,00 | 88.500,96 |
| Equipamentos de processamentos de dados | 5.548,00 | 28.780,40 | 0,00 | 34.328,40 |
| Equipamentos de tecnologia da informação | 10.681,00 | 43.491,56 | 0,00 | 54.172,56 |
| Móveis e Utensílios | 6.408,00 | 9.504,66 | 0,00 | 15.912,66 |
| Mobiliário em Geral | 6.408,00 | 9.504,66 | 0,00 | 15.912,66 |
| Materiais Culturais, Ed. e de Comunicação | 0,00 | 2.699,00 | 0,00 | 2.699,00 |
| Equipamentos Áudio, Vídeo e Foto | 0,00 | 2.699,00 | 0,00 | 2.699,00 |
| Veículos | 108.125,10 | 127.800,00 | 0,00 | 235.925,10 |
| Veículos em tração mecânica | 108.125,10 | 127.800,00 | 0,00 | 235.925,10 |
| DEPRECIACÃO ACUMULADA | 31/12/2022 | No Exercício | Estorno depreciação | EM 31/12/2023 |
| Depreciação acumulada - Bens móveis | -24.891,29 | -23.934,76 | 0,00 | -48.826,05 |
| Depreciação acumulada de bens de informática | -2.748,00 | -12.070,50 | 0,00 | -14.818,50 |
| Depr. Acumulada de Móveis e Utensílios | -48,08 | -1.075,72 | 0,00 | -1.123,80 |
| Depr. Acumulada de Materiais Culturais, Ed. e de Comunicação | | -202,43 | | -202,43 |
| Depr. acumulada de veículos | -22.095,21 | -10.586,11 | 0,00 | -32.681,32 |
| TOTAL IMOBILIZADO | 105.870,81 | 188.340,86 | 0,00 | 294.211,67 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:15

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 10

NOTA EXPLICATIVA

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

Quadro nº 05 – Saldo dos Bens Móveis por classe contábil - Depreciado

| BENS MÓVEIS POR CLASSE CONTÁBIL | VALOR LÍQUIDO EXERCÍCIO ANTERIOR 31/12/2022 | AQUISIÇÃO NO EXERCÍCIO | BAIXA DE BENS MÓVEIS | DEPRECIACÃO ACUMULADA DO EXERCÍCIO | SALDO ATUAL DEPRECIADO 31/12/2023 |
|-------------------------------------|---|------------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Veículos | 86.029,89 | 127.800,00 | 0,00 | -10.586,11 | 203.243,78 |
| Bens de Informática | 13.481,00 | 72.271,96 | 0,00 | -12.070,50 | 73.682,46 |
| Materiais Cul. Ed. e de Comunicação | 0,00 | 2.699,00 | | -202,43 | 2.496,57 |
| Móveis e Utensílios | 6.359,92 | 9.504,66 | 0,00 | -1.075,72 | 14.788,86 |
| TOTAL DE BENS MÓVEIS | 105.870,81 | 212.275,62 | 0,00 | -23.934,76 | 294.211,67 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

Composição do Ativo



FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:15

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 11

NOTA EXPLICATIVA

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.

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, Equipamentos 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 2023 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 DEPRECIACÃO ACUMULADA | VALOR (R\$) |
|--|--------------------|
| Saldo Acumulado em 31/12/2022 | (24.891,29) |
| (+) Variação Patrimonial Diminutiva - Anexo 15 - Depreciação Acumulada | (23.934,76) |
| SALDO ACUMULADO EM 31/12/2023 | (48.826,05) |

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.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:15

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 12

NOTA EXPLICATIVA

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 nº 4188/2019 contrato nº 044/PGM/PMJP/2019 e processo nº 6649/2022 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.

Quadro nº08 – Passivo Circulante

| CONTAS | VALOR | ISF |
|---|------------------|-----|
| Pessoal a pagar | 13.510,70 | P |
| Fornecedores de contas a pagar em curto prazo | 19.604,04 | F |
| Demais Obrigações de Curto Prazo | 1.122,78 | F |
| TOTAL | 34.237,52 | |

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.

Demais Obrigações de Curto Prazo se refere à Verba Rescisória em favor de Luzia Vieira Mais Perote do Nascimento, inscrita em restos a pagar processados, proc. 14090/2023.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:15

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 13

NOTA EXPLICATIVA

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 e compromissos) do ativo (bens e recursos que valem dinheiro).

Quadro nº 09 – Patrimônio Líquido

| COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício 2023 | Exercício 2022 | VARIAÇÃO 2023-2022 |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 19.070.818,91 | 16.876.129,36 | 2.194.689,55 |
| (+) Estoques | 774,06 | 774,06 | 0,00 |
| (+) Imobilizado | 294.211,67 | 105.870,81 | 188.340,86 |
| (-) Passivo Financeiro (Restos a Pagar Processados) | 19.604,04 | 16.289,87 | 3.314,17 |
| (-) Passivo Financeiro (Demais Obrigações de Curto Prazo) | 1.122,78 | 0,00 | 1.122,78 |
| (-) Passivo Permanente (pessoal a pagar) | 13.510,70 | 18.923,88 | (5.413,18) |
| TOTAL | 19.331.567,12 | 16.947.560,48 | 2.384.006,64 |

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 superávit no valor de **R\$2.384.006,64**.

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.

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.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:15

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 14

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº 10 – Superávit Financeiro

| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) |
|--|----------------------|
| 1. Ativo Financeiro (Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes) - BP | 19.070.818,91 |
| 2. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro A) - Contas com Atributo F - BP | 20.726,82 |
| 3. Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Exercício (Balanço Financeiro) | 3.820,00 |
| 4. Passivo Financeiro Apurado (2+3) | 24.546,82 |
| 5. Superávit/Déficit Financeiro Apurado (1-4) | 19.046.272,09 |

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

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:15

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | | 1.716.860,82 | 1.441.311,47 | PESSOAL E ENCARGOS | | 633.361,96 | 600.984,71 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | | 1.716.860,82 | 1.441.311,47 | REMUNERAÇÃO A PESSOAL | | 515.252,05 | 479.561,49 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | | 1.714.818,46 | 1.296.973,21 | ENCARGOS PATRONAIS | | 97.246,25 | 96.091,32 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 913.720,33 | 794.048,24 | BENEFÍCIOS A PESSOAL | | 15.243,33 | 16.182,12 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | | 84.475,62 | 0,00 | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS | | 5.620,33 | 9.149,78 |
| TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS | | 550.110,00 | 230.687,32 | USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | | 398.730,05 | 258.015,95 |
| TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS | | 166.512,51 | 272.237,65 | USO DE MATERIAL DE CONSUMO | | 59.770,76 | 50.120,02 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 2.379,46 | 7.873,89 | SERVIÇOS | | 315.024,53 | 170.414,36 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 2.379,46 | 7.873,89 | DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | | 23.934,76 | 37.481,57 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS | | 3.434.058,74 | 2.746.158,57 | TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | | 0,00 | 28.636,50 |
| TOTAL | | 3.434.058,74 | 2.746.158,57 | TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 0,00 | 28.636,50 |
| | | | | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 17.960,09 | 0,00 |
| | | | | DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 17.960,09 | 0,00 |
| | | | | TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS | | 1.050.052,10 | 887.637,16 |
| | | | | RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT) | | 2.384.006,64 | 1.858.521,41 |
| | | | | TOTAL | | 3.434.058,74 | 2.746.158,57 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:59

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 |
| INCORPORAÇÃO DE ATIVO | | 127.800,00 | 11.530,00 |
| INVESTIMENTOS | | 127.800,00 | 11.530,00 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:59

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 do próprio poder público. A lei permite deduzir do imposto de renda devido nos termos do art. 260 da Lei nº 8.069 de 13 de julho de 1990, alterada pela Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991.

NOTA Nº 02 - 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 2023 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

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 | | |
| * 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 | | |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:59

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná

Moeda Funcional

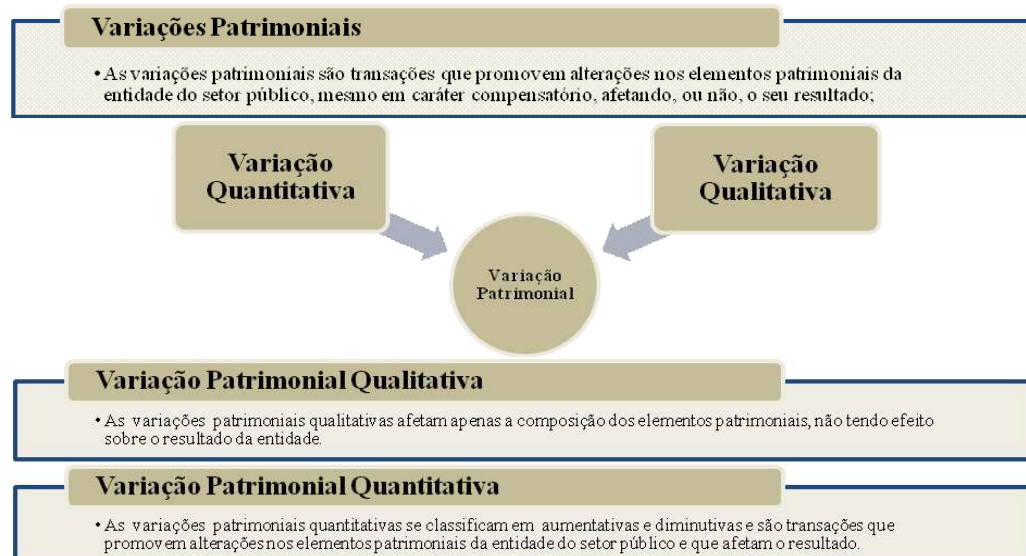
A moeda funcional adotada é o Real (R\$).

Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

Consoante as 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.



FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:59

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 05 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

| | | | |
|---|--|--|---------------------------------------|
| Transferências Intragovernamentais | Transferências das Instituições Privadas e de Pessoas Físicas | Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | Transferências Intergovernamentais |
| • São os repasses recebidos do município para a manutenção das atividades e gestão do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente. | • Provenientes de doações de Pessoas Físicas e Jurídicas, dedutíveis do Imposto de Renda, nos termos do art. 260 da Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991. | • Restituições e ressarcimentos de valores não utilizados do termo de fomento, como também, multas Judiciais destinada ao Fundo pelo TJ-RO | • Doações de Bens Móveis |

NOTA Nº 06 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

- 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.
- OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS referem-se ao reconhecimento de dívida em decorrência da indisponibilidade do imóvel locado para o funcionamento do 2º conselho tutelar, devidamente regulamento pelo processo 0298/2023.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:59

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

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 | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas (A) | 3.434.058,74 | 2.746.158,57 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas (B) | 1.050.052,10 | 887.637,16 |
| Variação (A/B) | 3,27 | 3,09 |

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

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2023 foi de 3,27 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.

O Resultado Patrimonial no exercício de 2023 foi superavitário no valor de R\$ 2.384.006,64, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:59

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº 02 – Análise Vertical e Horizontal das Variações Patrimoniais

| DESCRIÇÃO | 2023 | AV% | 2022 | AV% | AH% |
|---|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 3.434.058,74 | 100% | 2.746.158,57 | 100% | 25,05% |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações | 1.716.860,82 | 50,00% | 1.441.311,47 | 52,48 | 19,12% |
| Transferências Intragovernamentais | 913.720,33 | 26,61% | 794.048,24 | 28,92 | 15,07% |
| Transferências Intergovernamentais | 84.475,62 | 2,46% | 0,00 | * | * |
| Transferências das Instituições Privadas | 550.110,00 | 16,02% | 230.687,32 | 8,4 | 138,47% |
| Transferências de Pessoas Físicas | 166.512,51 | 4,85% | 272.237,65 | 9,91 | -38,84% |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | 2.379,46 | 0,07% | 7.873,89 | 0,29 | -69,78% |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 1.050.052,10 | 100% | 887.837,16 | 100% | 18,27% |
| Remuneração a Pessoal | 515.252,05 | 49,07% | 479.561,49 | 54,03 | 7,44% |
| Encargos Patronais | 97.246,25 | 9,26% | 96.091,32 | 10,82 | 1,20% |
| Benefícios a Pessoal | 15.243,33 | 1,45% | 16.182,12 | 1,82 | -5,80% |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas com Pessoal | 5.620,33 | 0,54% | 9.149,78 | 1,03 | -38,57% |
| Uso de Material de Consumo | 59.770,76 | 5,69% | 50.120,02 | 5,64 | 19,26% |
| Serviços | 315.024,53 | 30,00% | 170.414,36 | 19,19 | 84,86% |
| Depreciação, Amortizações e Exaustão. | 23.934,76 | 2,28% | 37.481,57 | 4,22 | -36,14% |
| Transferências Intragovernamentais | 0,00 | 0,00% | 28.836,50 | 3,25 | -100,00% |
| Diversas Variações Patrimoniais | 17.960,09 | 1,71% | 0,00 | 0,00 | 100,00% |
| RESULTADO PATRIMONIAL | 2.384.006,64 | * | 1.858.321,41 | * | 28,29% |

Fonte: SEMFAZ/CGC

Notas: AV – Análise Vertical

AH – Análise Horizontal (2023/2022)

- ✓ 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 2022 para o exercício 2023.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:59

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

- ✓ A Conta Transferências Intergovernamentais refere a doações de diversos bem móveis, conforme já explicado na Nota 06 – Ativo Imobilizado no Balanço Patrimonial.
- ✓ As Contas Transferências das Instituições Privadas e Transferências de Pessoas Físicas são receitas arrecadadas 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.
- ✓ A Conta Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas foram provenientes de Receitas de Multa Administrativas, Contratuais e Judiciais.
- ✓ A Conta Uso de Material de Consumo teve sua alta em decorrência de despesas com combustível e material de manutenção de veículos, destinados a custear despesas com a manutenção do Conselho Tutelar.
- ✓ A Conta Serviços houve um aumento relevante em decorrência de abertura do processo 0683/2019 para reforma do prédio onde funciona o 2º conselho Tutelar.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 08:59

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

A - QUADRO PRINCIPAL

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|------------------------|---------------------------|
| INGRESSOS | | 3.443.091,08 | 2.846.373,29 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 1.719.240,28 | 1.449.185,36 |
| 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 | | 2.379,46 | 7.873,89 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 1.716.860,82 | 1.441.311,47 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 716.622,51 | 502.924,97 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 1.007.228,29 | 894.262,96 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 93.507,96 | 100.214,72 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 913.720,33 | 794.048,24 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 1.120.601,53 | 906.493,98 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 1.019.686,82 | 798.882,84 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 7.406,75 | 7.396,42 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 93.507,96 | 100.214,72 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 93.507,96 | 100.214,72 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 2.322.489,55 | 1.939.879,31 |

| 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 | | 127.800,00 | 22.637,00 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 127.800,00 | 22.637,00 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | -127.800,00 | -22.637,00 |

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|------------------------|---------------------------|
| INGRESSOS | | 0,00 | 0,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 20.147,21 | 14.958.887,05 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | 2.194.689,55 | 1.917.242,31 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 2.214.836,76 | 16.876.129,36 |

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-------------------|--------------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | 716.622,51 | 502.924,97 |
| 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 | | 716.622,51 | 502.924,97 |
| Total das Transferências Recebidas | | 716.622,51 | 502.924,97 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | 7.406,75 | 7.396,42 |
| 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 | | 7.406,75 | 7.396,42 |
| Outras transferências concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Concedidas | | 7.406,75 | 7.396,42 |

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

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|---------------------|--------------------|
| ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 1.019.686,82 | 798.882,84 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 1.019.686,82 | 798.882,84 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON VITORINO DE O. PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

NOTAS EXPLICATIVAS**NOTA Nº 01 – 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 Nº 02 - 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 2023 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

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 | | |
| * 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 | | |

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 as 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 conversíveis em valor conhecido de caixa e que estão sujeitas a insignificante risco de mudança de valor.

Fluxos de Caixa

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

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

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 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.

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 da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná-RO não apresentou ingresso de recursos provenientes de investimento, contudo, realizou desembolsos no montante de **RS 127.800,00** 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.

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

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\$ 2.194.689,55**. Este valor somado ao valor Caixa equivalente de Caixa Inicial R\$ 16.876.129,36 encontrará Caixa e Equivalente de Caixa Final de R\$ 19.070.818,91 o qual representa o saldo financeiro disponível para uso imediato, não existindo nenhuma restrição legal que cause a indisponibilidade para a utilização imediata de tais recursos.

Quadro – 01 - Apuração do Fluxo de Caixa do Período

| | | |
|--|--------------|----------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | 16.876.129,36 |
| (+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | | 2.194.689,55 |
| Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais | 2.322.489,55 | |
| Fluxo de caixa líquido das atividades de Investimento | -127.800,00 | |
| Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento | 0,00 | |
| (=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 19.070.818,91 |

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 31/12/2023 no valor de R\$ 19.070.818,91 concilia com o saldo do Banco Conta Movimento e demais contas; saldo para o exercício seguinte – Anexo 13 como também coincidem com os saldos existentes no grupo “circulante” do Balanço Patrimonial – Anexo 14, nas contas: Caixa e Equivalente de Caixas, o que demonstra sua exatidão.

Quadro nº 02 – Comparando saldo Financeiro Anexo 18 com Anexo 13 – Balanço Financeiro

| | | |
|--|--------------|----------------------|
| SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR | | 16.876.129,36 |
| (+) INGRESSOS (Anexo 13) | | 3.467.637,90 |
| Receita Orçamentária (Anexo 13) | 2.435.862,79 | |
| Repasse Recebido (Anexo 13) | 913.720,33 | |
| Ingressos Extraorçamentários (Anexo 13) | 118.054,78 | |
| (-) DISPÊNDIOS | | 1.272.948,35 |
| Despesas Orçamentárias – (Anexo – 13) | 1.159.407,86 | |
| Despesa Extra – Orçamentárias (anexo 13) | 113.540,49 | |
| (=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023 | | 19.070.818,91 |

Fonte: Relatórios de Contabilidade do Sistema Integrado Pública – SCPI - SEMFAZ/CGC

BALANÇO DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 3

ISOLADO:24 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) | 25.500,00 | 25.500,00 | 0,00 | -25.500,00 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 500,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| Valores Mobiliários | 500,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | -25.000,00 |
| Transferências de Instituições Privadas | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |
| Demais Transferências Correntes | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 25.500,00 | 25.500,00 | 0,00 | -25.500,00 |
| 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) | 25.500,00 | 25.500,00 | 0,00 | -25.500,00 |
| DÉFICIT (VI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 25.500,00 | 25.500,00 | 0,00 | -25.500,00 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Financeiro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2 de 3

| 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) | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 |
| 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 | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| INVESTIMENTOS | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) | 25.500,00 | 25.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.500,00 |
| 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) | 25.500,00 | 25.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.500,00 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 25.500,00 | 25.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.500,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|----------------------------|------------------------------|--|-----------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3 de 3

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa 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 – 48.235.889/0001-12, criado pela Lei Municipal nº 3575 de 31 de agosto de 2022. 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 específica tendo como objetivo a captação, o repasse e a aplicação financeira para proporcionar o devido suporte financeiro na implantação de políticas públicas que buscam estimular a melhoria da qualidade de vida, bem como fortalecer o amparo ao idoso em situação de vulnerabilidade social do Município de Ji-Paraná e possui modelo de gestão descentralizado e participativo. É constituído por doações de pessoas físicas, jurídicas e o do próprio poder público e a lei permite deduzir do imposto de renda devido nos termos do art. 260 da Lei nº 8.069 de 13 de julho de 1990, alterada pela Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991.

NOTA Nº02 – NÃO EXECUÇÃO NO ANO DE 2023

No exercício de 2023 não houve execução no Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa de Ji-Paraná, conforme demonstrado no balanço orçamentário, pois as ações de proteção e as programações de políticas públicas para atingir os objetos pleiteados deste fundo foram executadas através do Centro de Convivência do Viver Bem, a qual tem o Termo de Fomento com o Lar do Idoso, nº 010/PGM/PMJP/2023, onde ambas as despesas foram custeadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social. A não execução neste fundo justifica-se, também, pelo fato de que não houve destinação de recursos financeiros provenientes do Imposto de Renda, Lei Federal nº 2.213/2010, através do Programa Declare seu Amor, conforme justificativa da Secretaria, devidamente evidenciado no balanço orçamentário e quadro abaixo.

Quadro nº 01 – Execução da Receita

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-----------|------|
| Previsão Inicial da Receita (A) | 25.500,00 | 0,00 |
| Receita Realizada (B) | 0,00 | 0,00 |
| Variação % (B/A) | 0,00 | 0,00 |

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

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:24 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|-------------------------------|------|-----------------|--------------------|-------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS ORDINÁRIOS | | 0,00 | 0,00 | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 0,00 | 0,00 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 0,00 | 0,00 | TOTAL | | 0,00 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | | | | |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:19

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa 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 – 48.235.889/0001-12, criado pela Lei Municipal nº 3575 de 31 de agosto de 2022. 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 específica tendo como objetivo a captação, o repasse e a aplicação financeira para proporcionar o devido suporte financeiro na implantação de políticas públicas que buscam estimular a melhoria da qualidade de vida, bem como fortalecer o amparo ao idoso em situação de vulnerabilidade social do Município de Ji-Paraná e possui modelo de gestão descentralizado e participativo. É constituído por doações de pessoas físicas, jurídicas e o do próprio poder público e a lei permite deduzir do imposto de renda devido nos termos do art. 260 da Lei nº 8.069 de 13 de julho de 1990, alterada pela Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991.

NOTA Nº02 – NÃO EXECUÇÃO NO ANO DE 2023

No exercício de 2023 não houve execução no Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa de Ji-Paraná, conforme demonstrado no balanço financeiro, pois as ações de proteção e as programações de políticas públicas para atingir os objetos pleiteados deste fundo foram executadas através do Centro de Convivência do Viver Bem, a qual tem o Termo de Fomento com o Lar do Idoso, nº 010/PGM/PMJP/2023, onde ambas as despesas foram custeadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social. A não execução neste fundo justifica-se, também, pelo fato de que não houve destinação de recursos financeiros provenientes do Imposto de Renda, Lei Federal nº 2.213/2010, através do Programa Declare seu Amor, conforme justificativa da Secretaria.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:19

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:24 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:24 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 0,00 | 0,00 | PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc.(0,00) | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO PERMANENTE | | 0,00 | 0,00 | PASSIVO PERMANENTE | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | 0,00 | 0,00 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
 CONTADOR
 CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
 SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
 07/03/2024 09:21

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

ISOLADO:24 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|------|------------------------------|-----------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 000 SEM ESPECIFICAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
 CONTADOR
 CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
 SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 CPF: 883.976.022-91

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa 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 – 48.235.889/0001-12, criado pela Lei Municipal nº 3575 de 31 de agosto de 2022. 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 específica tendo como objetivo a captação, o repasse e a aplicação financeira para proporcionar o devido suporte financeiro na implantação de políticas públicas que buscam estimular a melhoria da qualidade de vida, bem como fortalecer o amparo ao idoso em situação de vulnerabilidade social do Município de Ji-Paraná e possui modelo de gestão descentralizado e participativo. É constituído por doações de pessoas físicas, jurídicas e o do próprio poder público e a lei permite deduzir do imposto de renda devido nos termos do art. 260 da Lei nº 8. 069 de 13 de julho de 1990, alterada pela Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991.

NOTA Nº02 – NÃO EXECUÇÃO NO ANO DE 2023

No exercício de 2023 não houve execução no Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa de Ji-Paraná, conforme demonstrado no balanço Patrimonial, pois as ações de proteção e as programações de políticas públicas para atingir os objetos pleiteados deste fundo foram executadas através do Centro de Convivência do Viver Bem, a qual tem o Termo de Fomento com o Lar do Idoso, nº 010/PGM/PMJP/2023, onde ambas as despesas foram custeadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social. A não execução neste fundo justifica-se, também, pelo fato de que não houve destinação de recursos financeiros provenientes do Imposto de Renda, Lei Federal nº 2.213/2010, através do Programa Declare seu Amor, conforme justificativa da Secretaria.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:23

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:24 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | | | VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | | |
|-------------------------------------|------|-----------------|--------------------|------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | | | | |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:20

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:24 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA) | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:20

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa 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 – 48.235.889/0001-12, criado pela Lei Municipal nº 3575 de 31 de agosto de 2022. 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 específica tendo como objetivo a captação, o repasse e a aplicação financeira para proporcionar o devido suporte financeiro na implantação de políticas públicas que buscam estimular a melhoria da qualidade de vida, bem como fortalecer o amparo ao idoso em situação de vulnerabilidade social do Município de Ji-Paraná e possui modelo de gestão descentralizado e participativo. É constituído por doações de pessoas físicas, jurídicas e o do próprio poder público e a lei permite deduzir do imposto de renda devido nos termos do art. 260 da Lei nº 8. 069 de 13 de julho de 1990, alterada pela Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991.

NOTA Nº02 – NÃO EXECUÇÃO NO ANO DE 2023

No exercício de 2023 não houve execução no Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa de Ji-Paraná, conforme demonstrado na demonstração das variações patrimoniais, pois as ações de proteção e as programações de políticas públicas para atingir os objetos pleiteados deste fundo foram executadas através do Centro de Convivência do Viver Bem, a qual tem o Termo de Fomento com o Lar do Idoso, nº 010/PGM/PMJP/2023, onde ambas as despesas foram custeadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social. A não execução neste fundo justifica-se, também, pelo fato de que não houve destinação de recursos financeiros provenientes do Imposto de Renda, Lei Federal nº 2.213/2010, através do Programa Declare seu Amor, conforme justificativa da Secretaria.

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2669 - 19729)
07/03/2024 09:20

Usuário: FERNANDO FRANCISCO NETO

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:24 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

A - QUADRO PRINCIPAL

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | B | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 0,00 | 0,00 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 0,00 | 0,00 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 0,00 | 0,00 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 0,00 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 0,00 | 0,00 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 0,00 | 0,00 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 0,00 | 0,00 |

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

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 0,00 | 0,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |

FERNANDO FRANCISCO NETO
CONTADOR
CRC: 009874/O-2

MIRIAN MADALON V. DE OLIVEIRA PAIVA
SEC. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 883.976.022-91

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

ISOLADO:24 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | 0,00 | 0,00 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 0,00 | 0,00 |

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

| NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|-----------------|--------------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | |
| | 0,00 | 0,00 |
| Intergovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| da União | 0,00 | 0,00 |
| de Estados e Distrito Federal | 0,00 | 0,00 |
| de Municípios | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Recebidas | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | |
| | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| Outras transferências concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Concedidas | 0,00 | 0,00 |

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA Nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa 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 – 48.235.889/0001-12, criado pela Lei Municipal nº 3575 de 31 de agosto de 2022. 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

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

ISOLADO:24 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

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 específica tendo como objetivo a captação, o repasse e a aplicação financeira para proporcionar o devido suporte financeiro na implantação de políticas públicas que buscam estimular a melhoria da qualidade de vida, bem como fortalecer o amparo ao idoso em situação de vulnerabilidade social do Município de Ji-Paraná e possui modelo de gestão descentralizado e participativo. É constituído por doações de pessoas físicas, jurídicas e o do próprio poder público e a lei permite deduzir do imposto de renda devido nos termos do art. 260 da Lei nº 8.069 de 13 de julho de 1990, alterada pela Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991.

NOTA Nº02 – NÃO EXECUÇÃO NO ANO DE 2023

No exercício de 2023 não houve execução no Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa de Ji-Paraná, conforme demonstrado na demonstração de fluxo de caixa, pois as ações de proteção e as programações de políticas públicas para atingir os objetos pleiteados deste fundo foram executadas através do Centro de Convivência do Viver Bem, a qual tem o Termo de Fomento com o Lar do Idoso, nº 010/PGM/PMJP/2023, onde ambas as despesas foram custeadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social. A não execução neste fundo justifica-se, também, pelo fato de que não houve destinação de recursos financeiros provenientes do Imposto de Renda, Lei Federal nº 2.213/2010, através do Programa Declare seu Amor, conforme justificativa da Secretaria.

BALANÇO DA FUNDAÇÃO CULTURAL

Fundação Cultural de Ji-Paraná

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

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) | 39.399,35 | 39.399,35 | 1.163.066,41 | 1.123.667,06 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 39.399,35 | 39.399,35 | 58.306,74 | 18.907,39 |
| Valores Mobiliários | 39.399,35 | 39.399,35 | 58.306,74 | 18.907,39 |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES | 0,00 | 0,00 | 1.104.759,67 | 1.104.759,67 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 0,00 | 0,00 | 1.104.759,67 | 1.104.759,67 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 39.399,35 | 39.399,35 | 1.163.066,41 | 1.123.667,06 |
| 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) | 39.399,35 | 39.399,35 | 1.163.066,41 | 1.123.667,06 |
| DÉFICIT (VI) | 0,00 | 0,00 | 2.421.997,78 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 39.399,35 | 39.399,35 | 3.585.064,19 | 1.123.667,06 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | 0,00 | 11.239,47 | 11.239,47 | 0,00 |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Financeiro | 0,00 | 11.239,47 | 11.239,47 | 0,00 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
 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
ADRIEL DA FONSECA
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



ADRIEL DA FONSECA
 PRESIDENTE
 946.414.472-68

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2 de 6

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTACAO INICIAL (e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i) | SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g) |
|---|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------|
| DESPESAS CORRENTES (VIII) | 3.009.103,12 | 3.708.590,04 | 3.511.518,67 | 3.510.659,28 | 3.510.659,28 | 197.071,37 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 2.141.369,49 | 2.244.854,17 | 2.147.041,51 | 2.147.041,51 | 2.147.041,51 | 97.812,66 |
| JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 867.733,63 | 1.463.735,87 | 1.364.477,16 | 1.363.617,77 | 1.363.617,77 | 99.258,71 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 58.500,00 | 73.545,52 | 73.545,52 | 73.545,52 | 73.545,52 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 58.500,00 | 73.545,52 | 73.545,52 | 73.545,52 | 73.545,52 | 0,00 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DíVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) | 3.067.603,12 | 3.782.135,56 | 3.585.064,19 | 3.584.204,80 | 3.584.204,80 | 197.071,37 |
| 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) | 3.067.603,12 | 3.782.135,56 | 3.585.064,19 | 3.584.204,80 | 3.584.204,80 | 197.071,37 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 3.067.603,12 | 3.782.135,56 | 3.585.064,19 | 3.584.204,80 | 3.584.204,80 | 197.071,37 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-d-e) |
|--------------------------------|------------------------------|--|-------------------|-------------------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | | |
| | DESPESAS CORRENTES | 0,00 | | | | |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 240.096,29 | 239.995,69 | 239.995,69 | 100,60 | 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 | 240.096,29 | 239.995,69 | 239.995,69 | 100,60 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

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

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
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
ADRIEL DA FONSECA
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 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 2023 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 10ª 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 2 – Passivo | | * Classe 7 - Controle dos Devedores |
| * 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 pela Fundação Cultural de Ji-Paraná

Receita Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 10ª 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 e neste exercício de 2023 recebeu de transferência recurso referente a Lei Complementar 195/2022-Paulo Gustavo.

Despesa Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 10ª 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 – 10ª Edição.

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
 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
ADRIEL DA FONSECA
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
 PRESIDENTE
 946.414.472-68

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4 de 6

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, vale mencionar que não ocorreram alterações ou mudanças nas políticas contábeis do balanço orçamentário no decorrer do exercício.

NOTA N° 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 N° 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 2023 houve superávit de arrecadação da receita, uma vez que para cada R\$ 1,00 de Receita Prevista Inicialmente, a Fundação Cultural arrecadou R\$ 29,53.

Quadro n° 01 – Execução da Receita/Rendimento de Aplicação Financeira

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------|-----------|
| Previsão inicial (a) | 39.399,35 | 7.738,48 |
| Previsão Atualizada (b) | 39.399,35 | 7.738,48 |
| Valor arrecadado –Recurso Lei Paulo Gustavo (c) | 1.163.066,41 | 43.746,70 |
| Diferença (b-c) | 1.123.667,06 | 36.008,22 |
| Variação % (C/A) | 29,53 | 5,65 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

NOTA N° 5.1 – ARRECADAÇÃO DA RECEITA/APLICAÇÃO FINANCEIRA

Quanto a diferença do valor da previsão para o arrecadado é devido a entrada de recurso referente Lei Paulo Gustavo (Lei Complementar 195/2022).

NOTA N° 06 – DEMONSTRATIVO DO REPASSE FINANCEIRO

Quadro n° 02

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Previsão inicial (a) | 3.067.603,12 | 2.108.900,00 |
| Previsão Atualizada (b) | 3.782.135,56 | 5.416.966,12 |
| Repasse Realizado (c) | 3.582.496,69 | 4.412.003,39 |
| Variação % (C/A) | 116,78 | 209,20 |

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: serviços de reforma (obras) nos seguintes bens imóveis: Teatro Municipal e Biblioteca Municipal, Contratação de empresa especializada para realização de eventos feitos pela Fundação Cultural.

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 planejamento-execução ou a uma economia de despesa orçamentária.

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



ASSINADO DIGITALMENTE
ADRIEL DA FONSECA
 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

ADRIEL DA FONSECA
 PRESIDENTE
 946.414.472-68

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5 de 6

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº 03 - Execução da despesa

| DESCRIÇÃO | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Despesa Empenhada (A) | 5.257.030,51 | 3.585.064,19 |
| Dotação Atualizada da Despesa (B) | 5.416,966,12 | 3.782.135,56 |
| Resultado (B-A) | 159.935,61 | 197.071,37 |
| Variação % (A/B) | 0,97 | 0,95 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

O quociente de execução da despesa calculado para o exercício de 2023 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 197.071,37. 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 2023 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, a Fundação Cultural executou R\$ 0,95.

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 | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Recurso Lei Paulo Gustavo e rend. de aplicação(A) | 1.163.066,41 | 43.746,70 |
| Despesa Empenhada (B) | 3.585.064,19 | 5.257.030,51 |
| Resultado (A-B) | -2.421.997,78 | -5.213.283,81 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

Do montante de R\$ 1.163.066,41.O valor de R\$ 58.396,74 refere-se a Rendimento de Aplicação Financeira e o restante refere-se ao recurso da Lei Complementar Paulo Gustavo.

Do total das despesas empenhadas, o montante de R\$ 11.239,47, referem-se a despesas empenhados com o superávit financeiro e o restante são despesas do exercício corrente.

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 | 3.067.603,12 |
| (+) Créditos Adicionais Suplementares | 1.106.998,70 |
| (+) Créditos Adicionais Especiais | 0,00 |
| (-) Anulações de Créditos | 1.095.759,23 |
| (+) Remanejamento Suplementação | 0,00 |
| (+) Transferencia Suplementação | 703.292,97 |
| (-) Anulações das Reformulações | 0,00 |
| (=) Autorização Final da Despesa | 3.782.135,56 |
| (-) Despesa Empenhada | 3.585.064,19 |
| (=) Saldo de Dotação | 197.071,37 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

A diferença de créditos suplementares e as anulações de crédito é de R\$ 11.239,47, refere-se ao decreto Adicional Suplementar proveniente de superávit financeiro.

E o valor de 1.095.759,23, refere-se a Crédito Adicional para suprir despesas com manutenção da Fundação Cultural.

- 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.

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
 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
ADRIEL DA FONSECA
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



ADRIEL DA FONSECA
 PRESIDENTE
 946.414.472-68

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

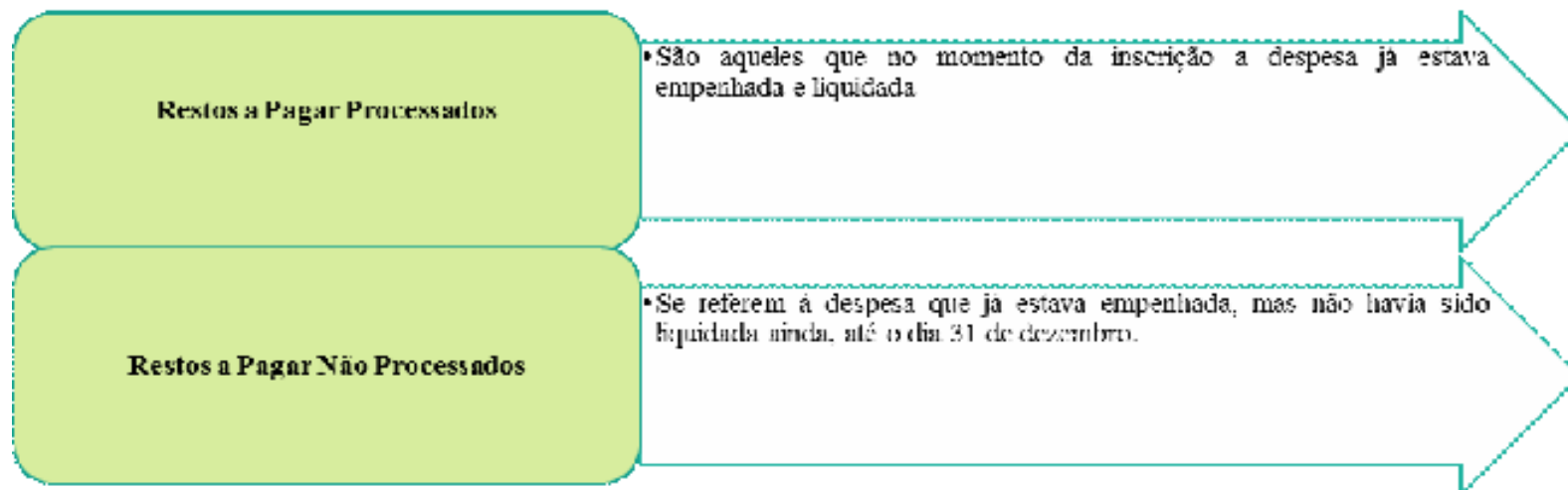
Exercício de 2023

Pág.: 6 de 6

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 10 – RESTOS A PAGAR

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.



| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | VALOR (R\$) |
|---------------------------------------|--------------------|
| Inscrição em Exercícios Anteriores | 240.096,29 |
| (-) Pagamentos | 239.995,69 |
| (-) Cancelamento | 100,60 |
| (=) Saldo Final | 0,00 |
| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | |
| Inscrição em Exercícios Anteriores | 0,00 |
| (-) Pagamentos | 0,00 |
| (-) Cancelamento | 0,00 |
| (=) Saldo Final | 0,00 |
| TOTAL GERAL A PAGAR | 0,00 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI//FCJP

O valor anulado refere-se ao processo 12.258/2022 - empenho 456, referente contratação de serviço de locação e equipamento e sonorização

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ASSINADO DIGITALMENTE
ADRIEL DA FONSECA
 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

ADRIEL DA FONSECA
 PRESIDENTE
 946.414.472-68

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 1.163.066,41 | 43.746,70 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | 3.585.064,19 | 5.257.030,51 |
| <u>ORDINÁRIO</u> | | <u>16.301,29</u> | <u>43.746,70</u> | <u>ORDINÁRIO</u> | | <u>3.585.064,19</u> | <u>4.903.425,64</u> |
| <u>VINCULADO</u> | | <u>1.146.765,12</u> | <u>0,00</u> | <u>VINCULADO</u> | | <u>0,00</u> | <u>353.604,87</u> |
| TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 5º - AUDIOVISUAL | | 816.152,74 | 0,00 | OUTROS RECURSOS VINCULADOS | | 0,00 | 353.604,87 |
| TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA | | 330.612,38 | 0,00 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 619.816,44 | 402.125,83 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 3.582.496,69 | 4.412.003,39 | <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>239.995,69</u> | <u>10.527,98</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>3.582.496,69</u> | <u>4.412.003,39</u> | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 239.995,69 | 6.840,82 |
| REPASSE RECEBIDO | | 3.582.496,69 | 4.412.003,39 | RP PROCESSADOS PAGOS | | 0,00 | 3.687,16 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 380.680,14 | 631.694,14 | <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>378.087,97</u> | <u>388.435,53</u> |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>859,39</u> | <u>240.096,29</u> | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | <u>62.333,32</u> | <u>68.768,12</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 859,39 | 240.096,29 | DEPOSITOS E CAUÇÕES | | 0,00 | 380,57 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>378.087,97</u> | <u>388.435,53</u> | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | <u>59.919,26</u> | <u>74.604,31</u> |
| PENSÃO ALIMENTICIA | | 7.347,84 | 6.775,08 | ISS | | <u>28.608,88</u> | <u>32.917,73</u> |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 5.139,75 | 5.070,36 | OUTROS CONSIGNATARIOS | | <u>13.931,68</u> | <u>18.392,68</u> |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 98.331,64 | 87.683,54 | PENSÃO ALIMENTICIA | | <u>7.347,84</u> | <u>6.775,08</u> |
| OUTROS CONSIGNATARIOS | | 13.931,68 | 18.392,68 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | <u>98.331,64</u> | <u>87.683,54</u> |
| DEPOSITOS E CAUÇÕES | | 0,00 | 380,57 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | <u>5.139,75</u> | <u>5.070,36</u> |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 102.475,60 | 93.843,14 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | <u>102.475,60</u> | <u>93.843,14</u> |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 59.919,26 | 74.604,31 | <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u> | | <u>1.732,78</u> | <u>3.162,32</u> |
| ISS | | 28.608,88 | 32.917,73 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | <u>1.732,78</u> | <u>3.162,32</u> |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 62.333,32 | 68.768,12 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 1.172.698,37 | 251.335,76 |
| <u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u> | | <u>1.732,78</u> | <u>3.162,32</u> | <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> | | <u>1.172.698,37</u> | <u>251.335,76</u> |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 1.732,78 | 3.162,32 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | <u>1.172.698,37</u> | <u>251.335,76</u> |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 251.335,76 | 823.047,87 | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> | | <u>251.335,76</u> | <u>823.047,87</u> | TOTAL | | 5.377.579,00 | 5.910.492,10 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 0,00 | 823.047,87 | | | | |
| <u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u> | | <u>251.335,76</u> | <u>0,00</u> | | | | |
| TOTAL | | 5.377.579,00 | 5.910.492,10 | | | | |

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
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
ADRIEL DA FONSECA
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 13:03

Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
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
ADRIEL DA FONSECA
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 13:03

Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 Ji-Paraná no exercício de 2023 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 10ª 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 10ª 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 2 – Passivo | | * Classe 7 - Controle dos Devedores |
| * 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 | | |



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADOR
349.031.942-72



ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Escritório S/C Ltda. Software - (diário) 00000 - 8 25 20 2650 - 108621

Fundação Cultural de Ji-Paraná

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

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, 10ª 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, 10ª 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 – 10ª 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.

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.



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADOR
349.031.942-72



ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Escritório S/C Ltda. Software - (diário) 00000 - 8 25 20 2650 - 108621

Fundação Cultural de Ji-Paraná

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

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).

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.

Transferências Financeiras Recebidas

- São os repasses recebidos do município (Recurso de Livre aplicação) destinadas à manutenção da Fundação Cultural os quais são repassados 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 2023, a movimentação desta conta registrada no Balanço Financeiro e no Balanço Orçamentário 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

| | |
|--|-------------------|
| SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | 240.096,29 |
| (+) Inscrição Restos a Pagar não Processado | 859,39 |
| (-) Pagamento de restos a Pagar | 239.995,69 |
| (-) Cancelamento – Anexo 12 Balanço Orçamentário | 100,60 |
| (=) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE | 859,39 |

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
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
ADRIEL DA FONSECA
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Escritório S/C Ltda. Software – (diário: 00000 - 8 25 29 2650 - 10862)

Fundação Cultural de Ji-Paraná

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

O cancelamento de Restos a Pagar não Processados, se refere ao saldo do processo 12.258/2022.

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

| | |
|---|---------------------|
| DISPONÍVEL EXERCÍCIO ANTERIOR – 31/12/2023 | 251.335,76 |
| (+) INGRESSOS | 5.126.243,24 |
| Receita Orçamentária | 16.301,29 |
| Transferências Recebidas | 3.582.496,69 |
| Recurso Lei Complementar 195/22-Paulo Gustavo | 1.146.765,12 |
| Ingressos Extra Orçamentários | 380.680,14 |
| (-) DISPÊNDIOS | 4.204.880,63 |
| Despesa Orçamentária | 3.585.064,19 |
| Restos a Pagar de exercício anterior | 239.995,69 |
| Dispêndios Extra Orçamentários | 378.087,97 |
| Outros pagamentos extra-orçamentário | 1.732,78 |
| (=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023 | 1.172.698,37 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

O saldo disponível do exercício em 31/12/2023, para o exercício seguinte é no valor total de: R\$ 1.172.698,37, Concilia com os existentes no GRUPO “Circulante” do Balanço Patrimonial, nas contas Disponibilidades: Caixa e Equivalente de Caixa, como também coincidem com o Resultado Final Anexo 18 – Demonstração do Fluxo de Caixa, o que demonstra sua exatidão.

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 2023 foram pagos.

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
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
ADRIEL DA FONSECA
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Escritório S/C Ltda. Software – (diário: 00000 - 8 25 29 2650 - 10862)

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 |
| ATIVO CIRCULANTE | | 1.724.420,16 | 1.151.359,62 | PASSIVO CIRCULANTE | | 47.255,85 | 63.240,76 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 1.172.698,37 | 251.335,76 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 47.255,85 | 63.240,76 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 1.172.698,37 | 251.335,76 | PESSOAL A PAGAR | | 47.255,85 | 63.240,76 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | F | 1.172.698,37 | 251.335,76 | PESSOAL A PAGAR | P | 47.255,85 | 63.240,76 |
| ESTOQUES | | 551.721,79 | 900.023,86 | TOTAL PASSIVO | | 47.255,85 | 63.240,76 |
| ALMOXARIFADO | | 551.721,79 | 900.023,86 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO | P | 17.545,30 | 9.723,00 | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| AUTOPEÇAS | P | 0,00 | 816,00 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 2.128.301,99 | 1.507.851,02 |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | P | 1.866,81 | 4.229,38 | RESULTADOS ACUMULADOS | | 2.128.301,99 | 1.507.851,02 |
| MATERIAL DE CONSUMO | P | 531.651,33 | 883.764,81 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 2.128.301,99 | 1.507.851,02 |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | P | 658,35 | 1.490,67 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P | 620.450,97 | 345.271,17 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 1.507.851,02 | 1.162.579,85 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 451.137,68 | 419.732,16 | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 2.128.301,99 | 1.507.851,02 |
| IMOBILIZADO | | 451.137,68 | 419.732,16 | TOTAL | | 2.175.557,84 | 1.571.091,78 |
| BENS MOVEIS | | 563.769,45 | 499.066,39 | | | | |
| VEÍCULOS | P | 73.990,00 | 73.990,00 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 104.600,08 | 47.065,70 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 316.486,67 | 312.363,13 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 40.888,98 | 40.888,98 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 27.803,72 | 24.758,58 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 152.756,12 | 152.756,12 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 152.756,12 | 152.756,12 | | | | |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -265.387,89 | -232.090,35 | | | | |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -265.387,89 | -232.090,35 | | | | |
| TOTAL | | 2.175.557,84 | 1.571.091,78 | | | | |

Fundação Cultural de Ji-Paraná
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 1.172.698,37 | 251.335,76 | PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(859,39) | | 859,39 | 240.096,29 |
| ATIVO PERMANENTE | | 1.002.859,47 | 1.319.756,02 | PASSIVO PERMANENTE | | 47.255,85 | 63.240,76 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | 2.127.442,60 | 1.267.754,73 |

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

MARLEI DE BARRÓS DA SILVA
CONTADOR
349.031.942-72

ASSINADO DIGITALMENTE
ADRIEL DA FONSECA
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 1.115.635,81 | 1.570.820,87 |
| | | | | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS | | 0,00 | 260.000,00 |
| | | | | CONGÊNERES | | | |
| | | | | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 1.115.635,81 | 1.310.820,87 |
| | | | | TOTAL | | 1.115.635,81 | 1.570.820,87 |



MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADOR
 349.031.942-72



ADRIEL DA FONSECA
 PRESIDENTE
 946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
 28/02/2024 13:24

Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 2023 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 10ª 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 10ª 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 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 | | |



MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADOR
 349.031.942-72



ADRIEL DA FONSECA
 PRESIDENTE
 946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
 28/02/2024 13:24

Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pela Fundação Cultural de Ji-Paraná

Moeda Funcional

A moeda funcional adotada é o Real (RS).

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.

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\$1.172.698,37 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.



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADOR
349.031.942-72



ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 13:24

Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

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 31/12/2023 por Comissão especial nomeada pelo Decreto Municipal nº 2949/2023 de 19 de outubro de 2023, 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 | 900.023,86 |
| (+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária - TC-23 | 225.548,40 |
| (+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária - TC-23 | 1.243,50 |
| (+) Entradas de Materiais não considerados no TC-23 | 0,00 |
| (-) Consumo no período -Uso de Material de Consumo na VPD | 575.093,97 |
| (=) SALDO FINAL DA CONTA ESTOQUE | 551.721,79 |

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.

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.

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 renovado 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.



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADOR
349.031.942-72



ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 13:24

Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

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.

Quadro nº 02 – Movimentação da Conta Imobilizado

| CONTA IMOBILIZADO | VALOR (R\$) |
|--|-------------------|
| Saldo inicial da conta Imobilizado | 419.732,16 |
| (+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado orçamentário de Equipamentos e Material Permanente | 73.545,52 |
| (+) Transferência de Imóveis | 0,00 |
| (-) Baixa Decorrente de Execução Orçamentária -TC-23 | 3.498,14 |
| (-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis no Exercício de 2023 -TC-23 | 38.641,86 |
| (=) SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO | 451.137,68 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/FCJP

O valor de R\$ 451.137,68 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 31/12/2023 estão distribuídos em contas contábeis conforme detalhado no quadro a seguir.

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 2949/2023 de 19 de outubro de 2023.

Os saldos dos Bens Móveis em 31/12/2023 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 31/12/2022 | ENTRADAS | (-) BAIXA | SALDO EM 31/12/2023 |
|--|------------------------|-------------|-------------|------------------------|
| BENS MÓVEIS | 499.066,39 | | | 563.769,45 |
| Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas | 24.758,58 | 0,00 | 0,00 | 27.803,72 |
| 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 | 11.785,58 | 3.045,14 | 0,00 | 14.830,72 |
| Bens de informática | 47.065,70 | 0,00 | 0,00 | 104.600,08 |
| Equipamentos de processamentos de dados | 37.365,70 | 48.553,88 | 950,00 | 84.969,58 |
| Equipamentos de tecnologia de informação | 9.700,00 | 9.930,50 | 0,00 | 19.630,50 |

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
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
ADRIEL DA FONSECA
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pccsp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 13:24

Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

| Móveis e utensílios | 312.363,13 | 0,00 | 0,00 | 316.486,67 |
|---|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Aparelhos e utensílios domésticos | 54.608,27 | 4.140,00 | 0,00 | 58.748,27 |
| Mobiliário em geral | 257.754,86 | 0,00 | 16,46 | 257.738,40 |
| Materiais Cult., educacionais e de comunicação | 40.888,98 | 0,00 | 0,00 | 40.888,98 |
| Instrumentos Musicais e Artísticos | 40.888,98 | 0,00 | 0,00 | 40.888,98 |
| Veículos | 73.990,00 | 0,00 | 0,00 | 73.990,00 |
| Veículos em geral | 73.990,00 | 0,00 | 0,00 | 73.990,00 |
| DEPRECIÇÃO/EXAUSTÃO | Dep. Acumul. em 31/12/2022 | Estorno de Depreciação | Depreciação No Período | Dep. Acumul. em 31/12/2021 |
| Depreciação acumulada - Bens móveis | -232.090,35 | 5.344,32 | -38.641,86 | -265.387,89 |
| Deprec. Acum. de máq., apar., equip. e ferramentas | -8.580,64 | 4.489,32 | -2.734,66 | -6.825,98 |
| Depreciação acumulada de bens de informática | -31.083,48 | 855,00 | -11.730,84 | 41.959,32 |
| Depreciação acumulada de móveis e utensílios | -106.008,04 | 0,00 | -17.226,84 | -123.234,88 |
| Depr. Acum. de mat. Cult., educ. e de comunicação | -23.156,74 | 0,00 | -3.619,97 | -26.776,71 |
| Depr. acumulada de veículos | -63.261,45 | 0,00 | -3.329,55 | -66.591,00 |
| TOTAL IMOBILIZADO | -232.090,35 | 5.344,32 | -38.641,86 | -265.387,89 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

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 | DEPRECIÇÃO ACUMULADA EXERCÍCIO ANTERIOR | AQUISIÇÃO NO EXERCÍCIO- DEDUZIDO AS BAIXAS | DEPRECIÇÃO DO EXERCÍCIO | SALDO ATUAL LIQUIDO |
|--|--------------------------------|---|--|-------------------------|---------------------|
| Bens de Informática | 47.065,70 | -7.712,02 | 57.534,38 | -11.730,84 | 104.600,08 |
| Móveis e Utensílios | 312.363,13 | -16.295,34 | 4.123,54 | -17.226,84 | 316.486,67 |
| Veículos | 73.990,00 | -46.613,70 | 0,00 | -3.329,55 | 73.990,00 |
| Materiais Culturais, Educacionais de Comunicação | 40.888,98 | -6.834,36 | 0,00 | -3.619,97 | 40.888,98 |
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 24.758,58 | -2.152,65 | 3.045,14 | -2.734,66 | 27.803,72 |
| TOTAL BENS MÓVEIS | 499.066,39 | 79.608,07 | 73.545,82 | 38.641,86 | 563.769,45 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
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
ADRIEL DA FONSECA
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pccsp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 13:24

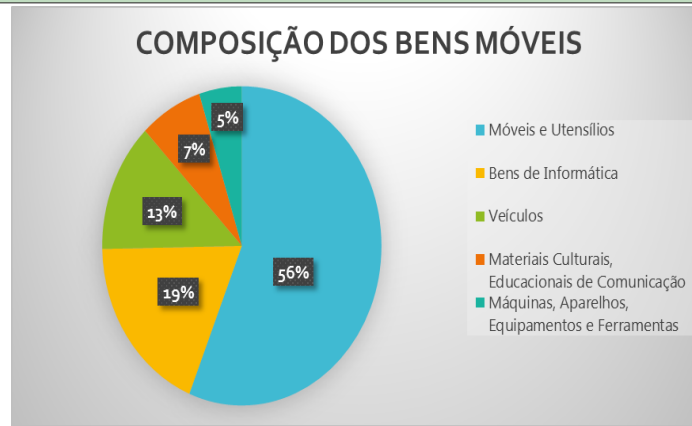
Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA



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.

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 2023 não houve mudanças nas estimativas em relação a valores residuais, vida útil econômica, método e taxas utilizadas para depreciações, amortizações e exaustão.

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
 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
ADRIEL DA FONSECA
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
 PRESIDENTE
 946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
 28/02/2024 13:24

Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 10

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 06 - Movimentação da conta de depreciação no exercício

| CONTA DEPRECIACÃO ACUMULADA | VALOR (RS) |
|--|---------------------|
| Saldo Acumulado em 31/12/2022 | (232.090,35) |
| (+) Variação Patrimonial Diminutiva - Anexo 15 - Depreciação Acumulada | (38.641,86) |
| (-) Estorno de Depreciação | (5.344,32) |
| SALDO ACUMULADO EM 31/12/2023 | (265.387,89) |

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 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 | 47.255,85 |
| Fornecedores de contas a pagar em curto prazo | 0,00 |
| TOTAL | 47.255,85 |

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.

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
 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
ADRIEL DA FONSECA
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
 PRESIDENTE
 946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
 28/02/2024 13:24

Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 11

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº 08 – Patrimônio Líquido

| COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | Exercício 2023 | Exercício 2022 | Resultado Ex. 2023 (-) 2022 |
|--|---------------------|---------------------|--------------------------------|
| Caixa e Equivalente de Caixa – Ativo Circulante | 1.172.698,37 | 251.335,76 | 921.362,61 |
| (+) Estoques – Ativo Circulante | 551.721,79 | 900.023,86 | -348.302,07 |
| (+) Imobilizado -- Ativo não Circulante | 451.137,68 | 419.732,16 | 31.405,52 |
| (-) Restos a Pagar Processado - Passivo Circulante | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) pessoal a pagar - Passivo Circulante | 47.255,85 | 63.240,76 | -15.984,91 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 2.128.301,99 | 1.507.851,02 | 620.450,97 |

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\$ 620.450,977.

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.



MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADOR
 349.031.942-72



ADRIEL DA FONSECA
 PRESIDENTE
 946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
 28/02/2024 13:24

Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAUIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|--|------|------------------------------|------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 ORDINÁRIO | | 25.073,86 | 11.239,47 |
| 01 VINCULADO | | 1.146.765,12 | 0,00 |
| 715 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 – Art. 5º - Audiovisual | | 816.152,74 | 0,00 |
| 716 Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 – Art. 8º - Demais Setores da Cultura | | 330.612,38 | 0,00 |
| TOTAL | | 1.171.838,98 | 11.239,47 |



MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADOR
 349.031.942-72



ADRIEL DA FONSECA
 PRESIDENTE
 946.414.472-68

Fundação Cultural de Ji-Paraná

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2023

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

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 de Ji-Paraná no exercício de 2023 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 10ª 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 10ª 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 2 – Passivo | | * Classe 7 - Controle dos Devedores |
| * 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 | | |



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADOR
349.031.942-72



ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fundação Cultural de Ji-Paraná

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2023

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 04 – 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.

Quadro nº 01 – Superávit Financeiro

| DESCRIÇÃO | VALOR (RS) |
|---|--------------|
| 1. Ativo Financeiro (Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes) - BP | 1.172.698,37 |
| 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) | 859,39 |
| 4. Passivo Financeiro Apurado (2+3) | 0,00 |
| 5. Superávit/Déficit Financeiro Apurado (1-4) | 1.171.838,98 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADOR
349.031.942-72



ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | | 58.306,74 | 43.746,70 | PESSOAL E ENCARGOS | | 2.178.618,85 | 2.182.061,37 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | | 58.306,74 | 43.746,70 | REMUNERAÇÃO A PESSOAL | | 1.789.732,33 | 1.840.862,80 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | | 4.687.256,36 | 4.564.759,51 | ENCARGOS PATRONAIS | | 282.561,32 | 284.169,47 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 3.582.496,69 | 4.564.759,51 | BENEFÍCIOS A PESSOAL | | 22.600,00 | 46.409,34 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS | | 1.104.759,67 | 0,00 | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS | | 83.725,20 | 10.619,76 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 24.962,25 | 1.428,32 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | | 0,00 | 451,76 |
| REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS | | 24.962,25 | 1.428,32 | OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS | | 0,00 | 451,76 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS | | 4.770.525,35 | 4.609.934,53 | USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | | 1.886.205,51 | 1.695.790,37 |
| TOTAL | | 4.770.525,35 | 4.609.934,53 | USO DE MATERIAL DE CONSUMO | | 585.215,10 | 399.484,23 |
| | | | | SERVIÇOS | | 1.262.348,55 | 1.216.698,07 |
| | | | | DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | | 38.641,86 | 79.608,07 |
| | | | | TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | | 46.822,40 | 31.479,12 |
| | | | | TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 46.822,40 | 31.479,12 |
| | | | | DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 3.498,14 | 0,00 |
| | | | | DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS | | 3.498,14 | 0,00 |
| | | | | TRIBUTÁRIAS | | 862,82 | 1.275,87 |
| | | | | IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | | 862,82 | 1.275,87 |
| | | | | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 34.066,66 | 353.604,87 |
| | | | | DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 34.066,66 | 353.604,87 |
| | | | | TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS | | 4.150.074,38 | 4.264.663,36 |
| | | | | RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT) | | 620.450,97 | 345.271,17 |
| | | | | TOTAL | | 4.770.525,35 | 4.609.934,53 |

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
 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
ADRIEL DA FONSECA
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
 PRESIDENTE
 946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
 28/02/2024 14:07

Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------------------|------|------------------|--------------------|
| INCORPORAÇÃO DE ATIVO | | 73.545,52 | 10.815,58 |
| INVESTIMENTOS | | 73.545,52 | 10.815,58 |

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
 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
ADRIEL DA FONSECA
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
 PRESIDENTE
 946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
 28/02/2024 14:07

Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

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 2023 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 10ª 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 10ª 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 | * Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento | * Classe 8 - Controle dos Credores |
| * Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA | | |

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
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
ADRIEL DA FONSECA
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcaso - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 14:07

Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

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

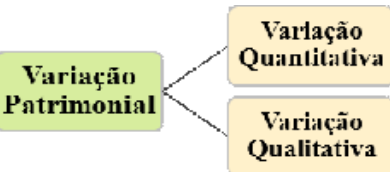
Consoante às mudanças nas Políticas Contábeis, advindas da alteração dos princípios, convenções, regras e das práticas específicas aplicadas pela entidade, na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis, importa salientar que não ocorreram alterações ou mudanças nas políticas contábeis das 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 promoveram alterações nos elementos patrimoniais da entidade do setor público, mesmo em caráter compensatório, afetando, ou não, o seu resultado;



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.

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
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
ADRIEL DA FONSECA
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcaso - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 14:07

Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 05 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Transferências Intragovernamentais

- 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.

NOTA Nº 07 - QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais

- É resultado 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 | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas (A) | 4.770.525,35 | 4.609.934,53 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas (B) | 4.150.074,38 | 4.264.663,36 |
| Variação (A/B) | 1,15 | 1,08 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2023 foi de 1,15 demonstrando que ocorreu Superávit no resultado patrimonial



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADOR
349.031.942-72



ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 14:07

Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

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.

O Resultado Patrimonial de 2023 foi superavitário no valor de R\$ 620.450,97, 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 | 2023 | AV% | 2022 | AV% |
|---|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 4.770.525,35 | 100% | 4.609.934,53 | 100% |
| Remunerações de Depósitos Bancários e Aplicações | 58.306,74 | 1,22 | 43.746,70 | 0,95 |
| Repasso Financeiro – Tesouro Municipal | 3.582.496,69 | 75,10 | 4.412.003,39 | 95,71 |
| Transferência Multigovernamentais | 1.104.759,67 | 23,16 | 0,00 | 0,00 |
| Reversão de Outras Provisões | 24.962,25 | 0,52 | 1.428,32 | 0,03 |
| Transferência de Bens Imóveis | 0,00 | 0,00 | 152.756,12 | 3,31 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 4.150.074,38 | 100 | 4.264.663,36 | 100% |
| Remuneração a Pessoal | 1.789.732,33 | 43,13 | 1.840.862,80 | 43,16 |
| Encargos Patronais | 282.561,32 | 6,81 | 284.169,47 | 6,66 |
| Benefícios a Pessoal | 22.600,00 | 0,54 | 46.409,34 | 1,09 |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | 83.725,20 | 2,02 | 10.619,76 | 0,25 |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 0,00 | 0,00 | 451,76 | 0,01 |
| Uso de Material de Consumo | 585.215,10 | 14,10 | 399.484,23 | 9,37 |
| Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica | 1.262.348,55 | 30,42 | 1.216.698,07 | 28,52 |
| Depreciação, Amortizações e Exaustão. | 38.641,86 | 0,93 | 79.608,07 | 1,87 |
| Juros e encargos de mora | 0,00 | - | 0,00 | - |
| Transferência Intragovernamental | 0,00 | - | 0,00 | - |
| Desincorporação de Ativos | 3.498,14 | 0,08 | 0,00 | - |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias | 862,82 | 0,02 | 1.275,87 | 0,03 |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | 34.066,66 | 0,82 | 353.604,87 | 8,29 |
| Transferência e Delegações Concedidas | 46.822,40 | 1,13 | 31.479,12 | 0,74 |
| RESULTADO PATRIMONIAL | 620.450,97 | - | -345.271,17 | - |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP



MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADOR
349.031.942-72



ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 14:07

Usuário: MARLEI - Contabilidade

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

A análise Vertical demonstra o quanto de percentual de cada tipo de receita representa em relação ao montante total da receita, e quanto cada tipo de despesa representa em percentual do montante da despesa no exercício

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
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
ADRIEL DA FONSECA
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2650 - 19663)
28/02/2024 14:07

Usuário: MARLEI - Contabilidade

FUNDAÇÃO CULTURAL

Promovendo a preservação dos valores culturais
Cursos e oficinas promovidas pela Fundação Cultural de Ji-Paraná

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

Fundação Cultural de Ji-Paraná

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

A - QUADRO PRINCIPAL

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 5.125.383,85 | 4.847.347,94 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 58.306,74 | 43.746,70 |
| 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 | | 58.306,74 | 43.746,70 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 1.104.759,67 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 3.962.317,44 | 4.803.601,24 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 379.820,75 | 391.597,85 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 3.582.496,69 | 4.412.003,39 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 4.130.475,72 | 5.408.244,47 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 3.580.199,24 | 4.880.587,39 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 170.455,73 | 136.059,23 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 379.820,75 | 391.597,85 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 379.820,75 | 391.597,85 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 994.908,13 | -560.896,53 |

| 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 | | 73.545,52 | 10.815,58 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 73.545,52 | 10.815,58 |
| 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) | | -73.545,52 | -10.815,58 |

| 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 | | 251.335,76 | 823.047,87 |

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



ASSINADO DIGITALMENTE
ADRIEL DA FONSECA
 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

ADRIEL DA FONSECA
 PRESIDENTE
 946.414.472-68

Fundação Cultural de Ji-Paraná

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

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) | | 921.362,61 | -571.712,11 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 1.172.698,37 | 251.335,76 |

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|---------------------|--------------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | 1.104.759,67 | 0,00 |
| Intergovernamentais | | 1.104.759,67 | 0,00 |
| da União | | 1.104.759,67 | 0,00 |
| de Estados e Distrito Federal | | 0,00 | 0,00 |
| de Municípios | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Recebidas | | 1.104.759,67 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | 170.455,73 | 136.059,23 |
| 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 | | 170.455,73 | 136.059,23 |
| Outras transferências concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Concedidas | | 170.455,73 | 136.059,23 |

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

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|---------------------|---------------------|
| CULTURA | | 3.580.199,24 | 4.880.587,39 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 3.580.199,24 | 4.880.587,39 |

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
 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
ADRIEL DA FONSECA
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



ADRIEL DA FONSECA
 PRESIDENTE
 946.414.472-68

Fundação Cultural de Ji-Paraná

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 3

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA Nº 01 – 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 2023 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 10ª 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 10ª 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 2 – Passivo | | * Classe 7 - Controle dos Devedores |
| * 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 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.

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS

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
ADRIEL DA FONSECA

A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fundação Cultural de Ji-Paraná

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

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 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, 10ª 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.

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.
- **Desembolsos 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.

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 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.

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



ASSINADO DIGITALMENTE
ADRIEL DA FONSECA
 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

ADRIEL DA FONSECA
 PRESIDENTE
 946.414.472-68

Fundação Cultural de Ji-Paraná
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Dezembro(31/12/2023)
ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

Exercício de 2023

Pág.: 5

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.

A Fundação Cultural de Ji-Paraná não apresentou ingresso de recursos provenientes de investimento, contudo, realizou desembolsos no montante de R\$ 73.545,52 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.

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
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
ADRIEL DA FONSECA
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

Fundação Cultural de Ji-Paraná

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 6

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

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\$ -921.362,61. Este valor somado ao valor Caixa equivalente de Caixa Inicial R\$ 251.335,76 encontraremos Caixa e Equivalente de Caixa final de R\$ 1.172.698,37 o qual representa o saldo financeiro disponível para uso imediato, não existindo nenhuma restrição legal que cause a indisponibilidade para a utilização imediata de tais recursos.

Quadro – 01 - Apuração do Fluxo de Caixa do Período

| | | |
|--|-------------|---------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | 251.335,76 |
| (+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | | -921.362,61 |
| Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais | -994.908,13 | |
| Fluxo de caixa líquido das atividades de Investimento | -73.545,52 | |
| Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento | 0,00 | |
| (=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 1.172.698,37 |

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 31/12/2023 no valor de R\$ 1.172.698,37 concilia com o saldo do Banco Conta Movimento e demais contas; saldo para o exercício seguinte – Anexo 13, como também coincidem com os saldos existentes no grupo “circulante” do Balanço Patrimonial – Anexo 14, nas contas: Caixa e Equivalente de Caixas, o que demonstra sua exatidão.

Quadro nº 02 – Comparando saldo Financeiro Anexo 18 com Anexo 13 – Balanço Financeiro

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR | | 251.335,76 |
| (+) INGRESSOS | | 5.126.243,24 |
| Receita Orçamentária Anexo 13 | 58.306,74 | |
| Repasse Recebido Anexo 13 | 3.582.496,69 | |
| Transferência recebida | 1.104.759,67 | |
| Ingressos Extra-orçamentários Anexo 13 | 380.680,14 | |
| (-) DISPÊNDIOS | | 4.204.880,63 |
| Despesas Orçamentárias – Anexo – 13 | 3.825.059,88 | |
| Despesa Extra – Orçamentárias anexo 13 | 379.820,75 | |
| (=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023 | | 1.172.698,37 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ FCJP

ASSINADO DIGITALMENTE
MARLEI DE BARROS
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
ADRIEL DA FONSECA
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ADRIEL DA FONSECA
PRESIDENTE
946.414.472-68

BALANÇO DA AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 2

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) | 1.202.000,00 | 1.202.000,00 | 1.054.599,19 | -147.400,81 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 6.000,00 | 6.000,00 | 131.513,05 | 125.513,05 |
| Taxas | 6.000,00 | 6.000,00 | 131.513,05 | 125.513,05 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 27.000,00 | 27.000,00 | 79.848,10 | 52.848,10 |
| Valores Mobiliários | 27.000,00 | 27.000,00 | 79.848,10 | 52.848,10 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 165.500,00 | 165.500,00 | 271.720,64 | 106.220,64 |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | 165.500,00 | 165.500,00 | 271.720,64 | 106.220,64 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 1.003.500,00 | 1.003.500,00 | 571.517,40 | -431.982,60 |
| Multas administrativas, contratuais e judiciais | 1.001.500,00 | 1.001.500,00 | 570.734,40 | -430.765,60 |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos | 2.000,00 | 2.000,00 | 783,00 | -1.217,00 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 1.202.000,00 | 1.202.000,00 | 1.054.599,19 | -147.400,81 |
| REFINANCIAMENTO (IV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Crédito Internas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contratual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Crédito Externas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contratual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV) | 1.202.000,00 | 1.202.000,00 | 1.054.599,19 | -147.400,81 |
| DÉFICIT (VI) | 0,00 | 0,00 | 4.574.420,36 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 1.202.000,00 | 1.202.000,00 | 5.629.019,55 | -147.400,81 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | 0,00 | 958.728,43 | 958.728,43 | 0,00 |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Financeiro | 0,00 | 958.728,43 | 958.728,43 | 0,00 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 2 de 2

| 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) | 3.497.045,35 | 5.419.139,52 | 4.859.226,07 | 4.859.226,07 | 4.850.316,34 | 559.913,45 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 1.844.196,49 | 2.315.507,60 | 2.289.315,72 | 2.289.315,72 | 2.289.315,72 | 26.191,88 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 1.652.848,86 | 3.103.631,92 | 2.569.910,35 | 2.569.910,35 | 2.561.000,62 | 533.721,57 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 182.000,00 | 916.470,00 | 769.793,48 | 769.793,48 | 769.793,48 | 146.676,52 |
| INVESTIMENTOS | 182.000,00 | 916.470,00 | 769.793,48 | 769.793,48 | 769.793,48 | 146.676,52 |
| 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) | 3.679.045,35 | 6.335.609,52 | 5.629.019,55 | 5.629.019,55 | 5.620.109,82 | 706.589,97 |
| 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) | 3.679.045,35 | 6.335.609,52 | 5.629.019,55 | 5.629.019,55 | 5.620.109,82 | 706.589,97 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 3.679.045,35 | 6.335.609,52 | 5.629.019,55 | 5.629.019,55 | 5.620.109,82 | 706.589,97 |
| 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 | 6.448,13 | 5.502,50 | 5.502,50 | 945,63 | 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 | 6.448,13 | 5.502,50 | 5.502,50 | 945,63 | 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 | 6.448,13 | 5.502,50 | 5.502,50 | 945,63 | 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 | 2.767,54 | 16.398,62 | 16.398,62 | 2.767,54 | 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 | 2.767,54 | 16.398,62 | 16.398,62 | 2.767,54 | 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 | 2.767,54 | 16.398,62 | 16.398,62 | 2.767,54 | 0,00 |

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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 |
|---|---|---|
| * 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.

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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 | Variação | % |
|---------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| Receita Tributária | 6.000,00 | 131.513,05 | 125.513,05 | 478,04% |
| Receita Patrimonial | 27.000,00 | 79.848,10 | 52.848,10 | 195,73% |
| Receita de Serviços | 165.500,00 | 271.720,64 | 106.220,64 | 64,18% |
| Outras Receitas Correntes | 1.003.500,00 | 570.734,40 | -432.765,60 | -43,13% |
| TOTAL | 1.202,000,00 | 1.053.816,19 | -148.183,81 | -12,33% |

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário

A Receita Tributária apresentou um aumento de 478,04%, pois parte das receitas consideradas anteriormente como “Outras Receitas Correntes”, nesse exercício foram classificadas como Receita Tributária. A Receita Patrimonial, decorrente de Rendimentos de Aplicações Financeiras, ficou acima da previsão inicial no percentual de 195,73%. A Receita de Serviços apresenta um acréscimo na arrecadação de 64,18%. Nas Outras Receitas Correntes nota-se uma diminuição de -43,13% da arrecadação. No total, nota-se um decréscimo de -12,33% em relação à expectativa de arrecadação para 2023, reflexo de uma diminuição dos repasses oriundos da Prefeitura Municipal para investimento nas atividades de sinalização viária.

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

Nota 05 – DAS DESPESAS CORRENTES

As Despesas Orçamentárias estão demonstradas no Balanço Orçamentário da seguinte forma:

Quadro 2

| Descrição | Dotação Atualizada | Despesas Empenhadas | Variação | % |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| Despesas Correntes | 5.419.139,52 | 4.859.226,07 | 559.913,45 | 10,33% |
| <i>Pessoal e Encargos</i> | 2.315.507,60 | 2.289.315,72 | 26.191,88 | 1,13% |
| <i>Outras Despesas Correntes</i> | 3.103.631,92 | 2.569.910,35 | 533.721,57 | 17,20% |
| Despesas de Capital | 916.470,00 | 769.793,48 | 146.676,52 | 16,00% |
| <i>Investimentos</i> | 916.470,00 | 769.793,48 | 146.676,52 | 16,00% |
| <i>Amortização da Dívida</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| TOTAL | 6.335.609,52 | 5.629.019,55 | 706.589,97 | 11,15% |

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.

Nota 06 – DOS RESTOS A PAGAR

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 liquidadas R\$ 5.502,50 dentro desse exercício, além de R\$ 945,63 cancelados. Dentro dos Restos a Pagar Processados (Anexo 2) verificamos o saldo de R\$ 2.767,54 foi cancelado, relativo a processo liquidado, mas que seguindo parecer da Procuradoria Geral do Município (PGM) quanto a divergência na execução dos serviços, conforme parecer da Secretaria de Planejamento, que atestou que o serviço realizado não estava em conformidade com o previsto no processo.

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 | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Despesa empenhada (A) | 5.629.019,55 | 2.931.289,87 |
| Dotação atualizada da despesa (B) | 6.335.609,52 | 3.927.413,12 |
| Resultado (B-A) | 706.589,97 | 996.123,25 |
| Variação (A/B) | 0,8884 | 0,7463 |

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário

O Quociente de Execução da Despesa calculado para o exercício de 2023 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 706.589,97. 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 2023 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, esta Autarquia executou R\$ 0,89.

Nota 08 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

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

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

Quadro 4

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Receita Realizada (A) | 1.054.599,19 | 1.239.750,99 |
| Despesa empenhada (B) | 5.629.019,55 | 2.931.289,87 |
| Resultado (A-B) | -4.574.520,36 | -1.691.538,88 |

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário

No exercício de 2023, a Autarquia apresentou déficit orçamentário no montante de R\$ 4.574.520,36, o que demonstra a necessidade de repasse por parte da Prefeitura Municipal. O Resultado Orçamentário apresenta um aumento de R\$ 2.882.981,48 em comparação com o exercício anterior.

Nota 09 - DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO

A despesa executada no exercício de 2023 foi de R\$ 5.629.019,55 e no quadro abaixo está detalhada a execução por tipo de crédito:

Quadro 5

| RECURSOS UTILIZADOS PARA ABERTURA DOS CRÉDITOS ADICIONAIS | VALOR R\$ |
|---|---------------------|
| Dotação Inicial – Créditos Orçamentários | 2.381.360,17 |
| Créditos Suplementares | 3.096.844,38 |
| Créditos Especiais | 150.815,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| TOTAL | 5.629.019,55 |

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\$ |
|--|---------------------|
| DOTAÇÃO INICIAL (Anexo 12 - BO) | 3.679.045,35 |
| (+) Créditos Suplementares (TC 18) | 3.064.439,17 |
| (+) Créditos especiais (TC18) | 181.390,00 |
| (+) Créditos Extraordinários (TC 18) | 0 |
| (+) Reformulações Administrativas (TC 18A) | 553.635,00 |
| (-) Anulações das reformulações (TC 18A) | 553.635,00 |
| (-) Anulações de Créditos (TC 18) | 2.287.100,74 |
| (+) Créditos abertos com anulação de outra UG (*) | 1.697.835,74 |
| (=) Dotação Atualizada (Anexo 12 - BO) | 6.335.609,52 |
| (-) Despesa Empenhada (Anexo 12 - BO) | 5.629.019,55 |
| (=) Recursos não utilizados (Anexo 12 - BO) | 706.589,97 |

(*) Nota (g) do Anexo TC 18

**AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023****NOTAS EXPLICATIVAS**

Quadro 7

| RECURSOS UTILIZADOS PARA ABERTURA DOS CRÉDITOS ADICIONAIS | VALOR R\$ |
|--|------------------|
| (+) Superávit Financeiro | 958.728,43 |
| (+) Excesso de arrecadação de Recursos Vinculados | 0,00 |
| (+) Anulações de Dotação | 2.287.100,74 |
| (=) TOTAL | 3.245.829,17 |

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\$ 1.697.835,74, 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.

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 1.054.599,19 | 1.239.750,99 | DESPA ORÇAMENTÁRIA | | 5.629.019,55 | 2.931.289,87 |
| ORDINÁRIO | | 432.757,92 | 173.678,93 | ORDINÁRIO | | 4.362.005,27 | 2.226.802,87 |
| VINCULADO | | 621.841,27 | 1.066.072,06 | VINCULADO | | 1.267.014,28 | 704.487,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO | | 621.841,27 | 1.066.072,06 | RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO | | 1.267.014,28 | 704.487,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 3.818.708,58 | 2.143.520,48 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 422.078,96 | 185.646,11 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 3.818.708,58 | 2.143.520,48 | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR | | 21.901,12 | 13.086,98 |
| REPASSE RECEBIDO | | 3.818.708,58 | 2.143.520,48 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 5.502,50 | 6.128,38 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 409.087,57 | 195.405,88 | RP PROCESSADOS PAGOS | | 16.398,62 | 6.958,60 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 8.909,73 | 22.846,75 | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 399.519,82 | 172.333,25 |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 0,00 | 6.448,13 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 25.111,11 | 35.498,14 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 8.909,73 | 16.398,62 | ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | | 1.710,34 | 0,00 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 399.519,82 | 172.333,25 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 95.249,69 | 43.183,43 |
| ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | | 1.710,34 | 0,00 | ISS | | 7.273,36 | 1.648,55 |
| PENSAO ALIMENTICIA | | 900,12 | 0,00 | PENSAO ALIMENTICIA | | 900,12 | 0,00 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 136,72 | 957,44 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 78.661,50 | 0,00 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 78.661,50 | 0,00 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 136,72 | 957,44 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 190.476,98 | 91.045,69 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 190.476,98 | 91.045,69 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 95.249,69 | 43.183,43 | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 658,02 | 225,88 |
| ISS | | 7.273,36 | 1.648,55 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 658,02 | 225,88 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 25.111,11 | 35.498,14 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 215.639,55 | 984.342,72 |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 658,02 | 225,88 | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 215.639,55 | 984.342,72 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 658,02 | 225,88 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 215.639,55 | 984.292,72 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 984.342,72 | 522.601,35 | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 0,00 | 50,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 984.342,72 | 522.601,35 | TOTAL | | 6.266.738,06 | 4.101.278,70 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 50,00 | 522.601,35 | | | | |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 984.292,72 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 6.266.738,06 | 4.101.278,70 | | | | |

PAULO SERGIO DE MOURA
PRESIDENTE
221.068.042-53

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
19/02/2024 12:22

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | 432.757,92 | 0,00 | 432.757,92 | 173.678,93 | 0,00 | 173.678,93 |
| 1 VINCULADO | 621.841,27 | 0,00 | 621.841,27 | 1.066.072,06 | 0,00 | 1.066.072,06 |
| 752 RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO | 621.841,27 | 0,00 | 621.841,27 | 1.066.072,06 | 0,00 | 1.066.072,06 |
| TOTAL | 1.054.599,19 | 0,00 | 1.054.599,19 | 1.239.750,99 | 0,00 | 1.239.750,99 |

PAULO SERGIO DE MOURA
PRESIDENTE
221.068.042-53

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
19/02/2024 12:22

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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 |
|---|---|---|
| * 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.

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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 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\$ 3.818.708,58, destinados a manutenção das atividades da Autarquia e seu quadro de pessoal.

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.

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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 2023.

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\$ 399.519,82.

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 | 658,02 |
| • Salário Família | 658,02 |
| • Salário Maternidade | 0,00 |
| (-) Valores desembolsados | (658,02) |
| • Salário Família | (658,02) |
| • Salário Maternidade | (0,00) |
| (=) Saldo para o exercício seguinte | 0,00 |

Fonte: Anexo TC-13 – Balanço Financeiro

Nota 10 – VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

Podemos observar que a variação do período apurada entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior no montante negativo de R\$ 768.703,17, indica que os pagamentos do exercício foram superiores 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 | 1.054.599,19 |
| 2. Transferências Financeiras Recebidas/ Repasses | 3.818.708,58 |
| 3. Despesas Orçamentária | 5.629.019,55 |
| 4. Transferências Financeiras Concedidas | 0,00 |
| 5. Ingressos Extraorçamentários | 409.087,57 |
| 6. Dispêndios Extraorçamentários | 422.078,96 |
| 7. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1+2-3-4) | -755.711,78 |
| 8. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (5-6) | -12.991,39 |
| 9. Variação do Período apurada (7 + 8) | -768.703,17 |
| 10. Saldo financeiro do exercício anterior | 984.342,72 |
| 11. Saldo para o exercício seguinte (9 + 10) | 215.639,55 |

Fonte: Anexo TC-13 – Balanço Financeiro

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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.

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

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 |
| ATIVO CIRCULANTE | | 577.962,70 | 1.048.813,37 | PASSIVO CIRCULANTE | | 75.704,91 | 85.126,26 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 215.639,55 | 984.342,72 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 66.795,18 | 65.960,10 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 215.639,55 | 984.342,72 | PESSOAL A PAGAR | | 66.795,18 | 65.960,10 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | F | 215.639,55 | 984.292,72 | PESSOAL A PAGAR | P | 66.795,18 | 65.960,10 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | F | 0,00 | 50,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 8.909,73 | 19.166,16 |
| ESTOQUES | | 362.323,15 | 64.470,65 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 8.909,73 | 19.166,16 |
| ALMOXARIFADO | | 362.323,15 | 64.470,65 | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 8.909,73 | 19.166,16 |
| MATERIAL DE CONSUMO | P | 317.648,54 | 56.898,22 | TOTAL PASSIVO | | 75.704,91 | 85.126,26 |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | P | 172,50 | 1.352,80 | | | | |
| MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO | P | 38.506,30 | 0,00 | | | | |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES | P | 45,00 | 45,00 | | | | |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | P | 5.950,81 | 6.174,63 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 1.654.329,30 | 910.082,81 | | | | |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 19.160,81 | 430,52 | | | | |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 19.160,81 | 430,52 | | | | |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | P | 297.318,01 | 97.812,86 | | | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | P | -278.157,20 | -97.382,34 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 1.635.168,49 | 909.652,29 | | | | |
| BENS MOVEIS | | 2.152.479,38 | 1.289.531,30 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 83.619,54 | 62.325,66 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 62.520,93 | 55.621,33 | | | | |
| VEÍCULOS | P | 1.812.084,78 | 983.260,18 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 320,00 | 320,00 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 190.466,43 | 184.536,43 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 3.467,70 | 3.467,70 | | | | |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -517.310,89 | -379.879,01 | | | | |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -517.310,89 | -379.879,01 | | | | |
| TOTAL | | 2.232.292,00 | 1.958.896,18 | | | | |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PATRIMÔNIO LIQUIDO | | 2.156.587,09 | 1.873.769,92 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | 2.156.587,09 | 1.873.769,92 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 2.156.587,09 | 1.873.769,92 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P | 282.817,17 | 203.112,46 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 1.873.769,92 | 1.670.657,46 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 2.156.587,09 | 1.873.769,92 |
| TOTAL | | 2.232.292,00 | 1.958.896,18 |

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 215.639,55 | 984.342,72 | PASSIVO FINANCEIRO (8.909,73)+RP não Proc.(0,00) | | 8.909,73 | 25.614,29 |
| ATIVO PERMANENTE | | 2.016.652,45 | 974.553,46 | PASSIVO PERMANENTE | | 66.795,18 | 65.960,10 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | 2.156.587,09 | 1.867.321,79 |

PAULO SERGIO DE MOURA
PRESIDENTE
221.068.042-53

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 3.298.763,65 | 1.632.396,83 |
| | | | | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 2.572.513,32 | 1.188.330,00 |
| | | | | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 726.250,33 | 444.066,83 |
| | | | | TOTAL | | 3.298.763,65 | 1.632.396,83 |

PAULO SERGIO DE MOURA
PRESIDENTE
221.068.042-53

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
19/02/2024 12:23

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Pág.: 1

Dezembro(31/12/2023)

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 | | 215.639,55 | 984.342,72 | PASSIVO CIRCULANTE | | 8.909,73 | 19.166,16 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 215.639,55 | 984.342,72 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 8.909,73 | 19.166,16 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 215.639,55 | 984.342,72 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 8.909,73 | 19.166,16 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 215.639,55 | 984.292,72 | FORNECEDORES NACIONAIS | | 8.909,73 | 19.166,16 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 0,00 | 50,00 | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 0,00 | 6.448,13 |
| TOTAL | | 215.639,55 | 984.342,72 | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS | | 0,00 | 6.448,13 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 0,00 | 6.448,13 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 0,00 | 6.448,13 |
| | | | | TOTAL | | 8.909,73 | 25.614,29 |

PAULO SERGIO DE MOURA
PRESIDENTE
221.068.042-53

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
19/02/2024 12:24

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 2023

Dezembro(31/12/2023)

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 |
| ATIVO CIRCULANTE | | 362.323,15 | 64.470,65 | PASSIVO CIRCULANTE | | 66.795,18 | 65.960,10 |
| ESTOQUES | | 362.323,15 | 64.470,65 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 66.795,18 | 65.960,10 |
| ALMOXARIFADO | | 362.323,15 | 64.470,65 | PESSOAL A PAGAR | | 66.795,18 | 65.960,10 |
| MATERIAL DE CONSUMO | | 317.648,54 | 56.898,22 | PESSOAL A PAGAR | | 66.795,18 | 65.960,10 |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | | 172,50 | 1.352,80 | | | | |
| MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO | | 38.506,30 | 0,00 | TOTAL | | 66.795,18 | 65.960,10 |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES | | 45,00 | 45,00 | | | | |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | | 5.950,81 | 6.174,63 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 1.654.329,30 | 910.082,81 | | | | |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 19.160,81 | 430,52 | | | | |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 19.160,81 | 430,52 | | | | |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | | 297.318,01 | 97.812,86 | | | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | -278.157,20 | -97.382,34 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 1.635.168,49 | 909.652,29 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 2.152.479,38 | 1.289.531,30 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 83.619,54 | 62.325,66 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 62.520,93 | 55.621,33 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | | 320,00 | 320,00 | | | | |
| VEÍCULOS | | 1.812.084,78 | 983.260,18 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 190.466,43 | 184.536,43 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 3.467,70 | 3.467,70 | | | | |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -517.310,89 | -379.879,01 | | | | |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -517.310,89 | -379.879,01 | | | | |
| TOTAL | | 2.016.652,45 | 974.553,46 | | | | |

PAULO SERGIO DE MOURA
PRESIDENTE
221.068.042-53

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2638 - 19630)
19/02/2024 12:24

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 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|--|---------------------------------|------------------------------|-------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINÁRIO | 81.421,13 | 182.501,11 |
| 01 | VINCULADO | 125.308,69 | 776.227,32 |
| 752 | Recursos Vinculados ao Trânsito | 125.308,69 | 776.227,32 |
| TOTAL | | 206.729,82 | 958.728,43 |

PAULO SERGIO DE MOURA
PRESIDENTE
221.068.042-53

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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 |
|---|---|---|
| * 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.

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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 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 | 2023 | AV% | 2022 | AV% |
|---|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Caixa | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Bancos Conta Movimento | 0,00 | 0,00% | 50,00 | 0,01% |
| Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata | 215.639,55 | 100,00% | 984.292,72 | 99,99% |
| TOTAL | 215.639,55 | 100,00% | 984.342,72 | 100,00% |

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

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.

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

Quadro 2

| DESCRIÇÃO | 2023 | AV% | 2022 | AV% |
|--------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| Créditos de Transferências a Receber | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| TOTAL | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

Não houve movimentação de Créditos de Transferências a Receber no exercício de 2023, como já havia acontecido no exercício de 2022.

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\$ |
|--|-------------------|
| ALMOXARIFADO | 362.323,15 |
| Material de Consumo | 317.648,54 |
| Gêneros Alimentícios | 172,50 |
| Materiais de Construção | 38.506,30 |
| Medicamentos e Materiais Hospitalares | 45,00 |
| Material de Expediente | 5.950,81 |
| (=) Saldo Final da Conta Estoques | 362.323,15 |

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

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% | 2022 | AV% |
|-------------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| Dívida Ativa Não tributária | 297.318,01 | 100% | 97.812,86 | 100% |
| (-) Ajuste de Perdas de Créditos LP | | | -97.382,34 | |
| TOTAL | 97.812,86 | 100% | 97.812,86 | 100% |

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 |
| TOTAL | | 97.812,85 |

Fonte: Relatório da Gerência Geral de Arrecadação (GGA)

Segundo relatório de arrecadação apresentado pelo setor de Dívida Ativa do município, houve a seguinte movimentação:

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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)

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 |
| TOTAL | 97.812,86 | 97.382,34 | 430,52 | 0,00 |

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.

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 apresentado a movimentação desta conta no exercício de 2022.

Quadro 7

| DESCRIÇÃO | VALOR R\$ |
|--|---------------------|
| BENS MÓVEIS | 1.289.531,30 |
| 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 |

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

| | |
|---|---------------------|
| Demais Bens Móveis | 3.467,70 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA | (379.879,01) |
| (-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis | (379.879,01) |
| (=) Saldo Final da Conta Imobilizado | 909.652,29 |

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.

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 |
| Saldo Acumulado em 31.12.2022 | 379.879,01 |

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 |
|---|------------------|-----|
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo | 65.960,10 | |
| Pessoal a Pagar | 65.960,10 | P |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 19.166,16 | |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 19.166,16 | F |
| TOTAL | 85.126,26 | |

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

ISF (Indicador de Superávit Financeiro)

Este quadro tem por objetivo demonstrar os valores registrados no passivo circulante que tem afetação direta na apuração do Superávit Financeiro. Por isso identificou-se as contas diferenciando as que tem seu registro no sistema contábil financeiro bem com as que estão registradas apenas no sistema patrimonial. O ISF (Indicador de Superávit Financeiro) é uma classificação que possibilita esta separação. O PCASP e MCASP utilizam as letras (F) ou (P) para indicar quais as são contas de ativo

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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\$ 66.795,18 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\$ 8.909,73 corresponde ao valor de restos a pagar processado em favor da Prime Consultoria e Assessoria empresarial Ltda., referente ao consumo de combustível no mês de novembro/2023.

Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. O Quadro 10 apresenta o respectivo saldo e sua composição.

Quadro 10

| DESCRIÇÃO | VALOR R\$ |
|---|---------------------|
| RESULTADOS ACUMULADOS | 2.156.587,09 |
| Superávits ou Déficits do Exercício | 282.817,17 |
| Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores | 1.873.769,92 |
| (=) Total do Patrimônio Líquido | 2.156.587,09 |

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

Conforme pode ser observado no quadro acima, o superávit do exercício foi de R\$ 282.817,17 que, acumulado com superávit do exercício anterior, totalizou o valor de R\$ 2.156.587,09.

O Superávit Financeiro apresentado pelo Balanço Patrimonial foi de R\$ 206.729,82 e está discriminado no Anexo 14D – Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial.

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | | | | | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | | | VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | | 130.516,90 | 4.500,00 | PESSOAL E ENCARGOS | | 2.393.968,31 | 1.736.749,34 |
| TAXAS | | 130.516,90 | 4.500,00 | REMUNERAÇÃO A PESSOAL | | 1.993.510,45 | 1.537.151,15 |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS | | 414.296,36 | 145.510,49 | ENCARGOS PATRONAIS | | 267.012,20 | 174.319,37 |
| EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS | | 414.296,36 | 145.510,49 | BENEFÍCIOS A PESSOAL | | 97.957,92 | 13.900,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | | 137.773,81 | 108.326,71 | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS | | 35.487,74 | 11.378,82 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA | | 57.925,71 | 17.011,49 | USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | | 906.942,64 | 968.115,80 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | | 79.848,10 | 91.315,22 | USO DE MATERIAL DE CONSUMO | | 588.758,94 | 565.139,57 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | | 3.911.863,18 | 2.143.520,48 | SERVIÇOS | | 180.751,82 | 215.014,50 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 3.818.708,58 | 2.143.520,48 | DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | | 137.431,88 | 187.961,73 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | | 93.154,60 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | | 308.064,87 | 205.264,92 |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 2.767,54 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 80.809,83 | 22.350,75 |
| GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 2.767,54 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS | | 227.255,04 | 182.914,17 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 577.376,99 | 998.713,38 | DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 180.774,99 | 97.382,34 |
| REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS | | 5.859,59 | 756,52 | REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS | | 180.774,86 | 97.382,34 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 571.517,40 | 997.956,86 | DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS | | 0,13 | 0,00 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS | | 5.174.594,78 | 3.400.571,06 | TRIBUTÁRIAS | | 293,04 | 2.754,62 |
| TOTAL | | 5.174.594,78 | 3.400.571,06 | IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | | 293,04 | 2.754,62 |
| | | | | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 1.101.733,76 | 187.191,58 |
| | | | | SUBVENÇÕES ECONÔMICAS | | 1.101.733,76 | 186.110,00 |
| | | | | DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 0,00 | 1.081,58 |
| | | | | TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS | | 4.891.777,61 | 3.197.458,60 |
| | | | | RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT) | | 282.817,17 | 203.112,46 |
| | | | | TOTAL | | 5.174.594,78 | 3.400.571,06 |

PAULO SERGIO DE MOURA
PRESIDENTE
221.068.042-53

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
19/02/2024 12:25

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 769.793,48 | 63.913,87 |
| INVESTIMENTOS | | 769.793,48 | 63.913,87 |

PAULO SERGIO DE MOURA
PRESIDENTE
221.068.042-53

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2638 - 19630)
19/02/2024 12:25

Usuário: Fabiano Rufini de Andrade

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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 |
|---|---|---|
| * 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.

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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 2023 foi superavitário no valor de R\$ 282.817,17, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

Quadro 1

| DESCRIÇÃO | 2023 | | 2022 | | AH |
|---|---------------------|----------------|---------------------|----------------|-----------------|
| | R\$ | AV% | R\$ | AV% | |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 5.174.594,78 | 100,00% | 3.400.571,06 | 100,00% | 52,17% |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 130.516,90 | 2,52% | 4.500,00 | 0,13% | 2800,38% |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos | 414.296,36 | 8,01% | 145.510,49 | 4,28% | 184,72% |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | 137.773,81 | 2,66% | 108.326,71 | 3,19% | 27,18% |
| Transferências e delegações recebidas | 3.911.863,18 | 75,60% | 2.143.520,48 | 63,03% | 82,50% |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | 577.376,99 | 11,16% | 998.713,38 | 29,37% | -42,19% |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 4.891.777,61 | 100,00% | 3.197.458,60 | 100,00% | 52,99% |
| Pessoal e Encargos | 2.393.968,31 | 48,94% | 1.736.749,34 | 54,32% | 37,84% |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | 906.942,64 | 18,54% | 968.115,80 | 30,28% | -6,32% |
| Transferências e Delegações Concedidas | 308.064,87 | 6,30% | 205.264,92 | 6,42% | 50,08% |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos | 180.774,99 | 3,70% | 97.382,34 | 3,05% | 85,63% |
| Tributárias | 293,04 | 0,01% | 2.754,62 | 0,09% | -89,36% |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | 1.101.733,76 | 22,52% | 187.191,58 | 5,85% | 488,56% |
| RESULTADO PATRIMONIAL (Superávit) | 282.817,17 | | 203.112,46 | | 39,24% |

Fonte: Anexo 15 – Variações Patrimoniais

Nota: AV – Análise Vertical, AH – Análise Horizontal

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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 2023, 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\$ 130.516,90 que foram realizados durante o exercício.

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 2023, perfazendo o total de R\$ 414.296,36, um aumento de 184,72% com relação ao período anterior.

5.3 - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Na composição das Variações Patrimoniais Financeiras estão os rendimentos de aplicações financeiras, no valor de R\$ 137.773,81, um aumento de 27,18% 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\$ 3.911.863,18, que representa um aumento de 82,50%, devido ao 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\$ 577.376,99, uma diminuição de 42,19% com relação ao período anterior, o que demonstra uma menor 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. O valor apurado no exercício foi de R\$ 2.393.968,31, representando um aumento de 37,84%, decorrente da implementação do PCCR e ao pessoal aprovado em concurso e chamado para exercer suas atividades a partir desse exercício.

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:

Quadro 2

| DESCRIÇÃO | VALOR R\$ |
|--|-------------------|
| CONSUMO DE MATERIAL | 588.758,94 |
| COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS | 111.034,31 |
| GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS | 1.432,04 |
| GENEROS ALIMENTAÇÃO | 13.642,21 |

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

| | | |
|--|------------|-------------------|
| MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS | 6,96 | |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | 2.539,67 | |
| MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS | 283,93 | |
| MATERIAL DE COPA E COZINHA | 3.670,96 | |
| MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO | 1.857,96 | |
| MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS E INSTALAÇÕES | 41.463,95 | |
| MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO | 2.587,94 | |
| MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA | 2.886,12 | |
| MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEICULOS | 27.354,14 | |
| MATERIAL PARA UTILIAÇÃO EM GRÁFICA | 2.048,70 | |
| MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E OUTROS | 331.104,32 | |
| OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO | 46.845,73 | |
| DIÁRIAS | | 27.005,00 |
| DIARIAS PESSOAL CIVIL | 27.005,00 | |
| SERVIÇOS TERCEIROS - PJ | | 153.746,82 |
| CONSULTORIA E ASSESSORIA | 13.000,00 | |
| COMUNICAÇÃO | 6.634,83 | |
| MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO | 59.122,32 | |
| SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO | 220,00 | |
| SELEÇÃO E TREINAMENTO | 1.323,00 | |
| SERVIÇOS BANCARIOS | 17.000,55 | |
| OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS – PJ | 35.354,56 | |
| TAXA DE ADMINISTRAÇÃO – RPPS INTRA OFSS | 21.091,56 | |
| DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | | 137.431,88 |
| DEPRECIÇÃO DE BENS MÓVEIS | 137.431,88 | |
| TOTAL | | 906.942,64 |

Fonte: Balancete Isolado/AMT

6.3 - Transferências e Delegações Concedidas

Sob esse título estão incluídos os valores a serem repassados para o Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ji-Paraná (IPREJI), DETRAN/RO e à Polícia Militar, durante o exercício de 2023, que são discriminados abaixo:

| | |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Aporte ao IPREJI | R\$ 80.809,83 |
| Transferências ao DETRAN/RO | R\$ 47.255,04 |
| Convênio com a PM/RO | <u>R\$ 180.000,00</u> |
| TOTAL | R\$ 308.064,87 |

6.4 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Apresenta o valor de R\$ 180.774,86 decorrente de ajuste para perdas em Dívida Ativa Não Tributária, além de uma Desincorporação de Dívida Ativa não tributária no valor de R\$ 0,13, decorrente de abatimento/desconto concedido para ajuste de diferença de decimais entre o sistema tributário e o sistema contábil.

6.5 – Tributárias

Apresenta o valor de R\$ 293,04 referente a Taxa de Bombeiro cobrada no licenciamento de veículos doados pelo Detran/RO, referentes aos veículos a disposição desta Autarquia no exercício de 2023.

6.6 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Como Outras Variações Patrimoniais Diminutivas foram registradas as Outras Subvenções Econômicas, decorrente do repasse subvenção econômica a empresa Transvida Transportes Rodoviário Urbano Ltda., aprovado pela Lei Municipal nº 3607, de 07 de dezembro de 2022, que totalizou a importância de R\$ 1.101.733,76.

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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 2023. 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) | 5.174.594,78 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas (B) | 4.891.777,61 |
| Variação (A/B) | 1,0578 |

Fonte: Quadro 1 – Nota 4

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2023 foi de 1,0578, demonstrando que ocorreu um superávit patrimonial, ou seja, as Variações Patrimoniais Aumentativas foram maiores que as Variações Patrimoniais Diminutivas.

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

A - A - QUADRO PRINCIPAL

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|------------------------|---------------------------|
| INGRESSOS | | 5.273.485,61 | 3.555.830,60 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 1.054.599,19 | 1.239.750,99 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 131.513,05 | 4.968,42 |
| Receita de Contribuições | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Derivadas | | 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 | | 271.720,64 | 145.510,49 |
| Outras Receitas Originárias | | 571.517,40 | 997.956,86 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 79.848,10 | 91.315,22 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 4.218.886,42 | 2.316.079,61 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 400.177,84 | 172.559,13 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 3.818.708,58 | 2.143.520,48 |
| Transferência de resgate de Aplicação RPPS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 5.272.395,30 | 3.030.175,36 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 3.250.454,52 | 2.365.346,28 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 1.621.762,94 | 492.269,95 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 400.177,84 | 172.559,13 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 400.177,84 | 172.559,13 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Transferência de Aplicação RPPS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 1.090,31 | 525.655,24 |

| 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 | | 769.793,48 | 63.913,87 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 769.793,48 | 63.913,87 |
| 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) | | -769.793,48 | -63.913,87 |

| 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 |

PAULO SERGIO DE MOURA
PRESIDENTE
221.068.042-53

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 2023

Dezembro(31/12/2023)

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 |
|---|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | 984.342,72 | 522.601,35 |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | -768.703,17 | 461.741,37 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 215.639,55 | 984.342,72 |

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|---------------------|--------------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| Intergovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| da União | | 0,00 | 0,00 |
| de Estados e Distrito Federal | | 0,00 | 0,00 |
| de Municípios | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | 1.621.762,94 | 492.269,95 |
| Intergovernamentais | | 227.255,04 | 182.914,17 |
| a União | | 0,00 | 20.739,21 |
| a Estados e Distrito Federal | | 227.255,04 | 162.174,96 |
| a Municípios | | 0,00 | 0,00 |
| FUNDEB (Retenções) | | 0,00 | 0,00 |
| a Consórcios | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc) | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 292.774,14 | 123.245,78 |
| Outras transferências concedidas | | 1.101.733,76 | 186.110,00 |
| Total das Transferências Concedidas | | 1.621.762,94 | 492.269,95 |

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

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|---------------------|---------------------|
| ADMINISTRAÇÃO | | 2.319.241,76 | 1.891.551,60 |
| URBANISMO | | 755.181,82 | 403.625,33 |
| TRANSPORTE | | 176.030,94 | 70.169,35 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 3.250.454,52 | 2.365.346,28 |

PAULO SERGIO DE MOURA
PRESIDENTE
221.068.042-53

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

PAULO SERGIO DE MOURA
PRESIDENTE
221.068.042-53

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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 |

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.

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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\$ 5.273.485,61 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\$ 3.818.708,58.

Os desembolsos no total de R\$ 5.272.395,30 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 Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ji-Paraná - IPREJI, decorrente do RPPS, além dos repasses ao DETRAN/RO e ao Convênio com a PM/RO, que totalizaram R\$ 1.621.762,94, conforme discriminado no Anexo A – Quadro de Transferências Concedidas, do Anexo 18 - DFC.

O fluxo líquido das atividades operacionais no exercício de 2023 foi de apenas R\$ 1.090,31, 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.

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

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\$ 769.793,48.

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 | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário) | 1.054.599,19 | 1.239.750,99 |
| 2. Transferências Financeiras Recebidas (Anexo 13) Repasse Recebido | 3.818.708,58 | 2.143.520,48 |
| 3. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário) | 5.620.109,82 | -2.908.443,12 |
| 4. Ingressos Extraorçamentários (Balanço Financeiro) | 409.087,57 | 195.405,88 |
| 5. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro) | 8.909,73 | 22.846,75 |
| 6. Dispêndios Extraorçamentários (Balanço Financeiro) | 422.078,96 | 185.646,11 |
| 7. Perdas de Investimentos do RPPS (Balanço Financeiro) - dispêndio | 0,00 | 0,00 |
| 8. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1+2-3) | -746.802,05 | 474.828,35 |
| 9. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (4-5-6-7) | -21.901,12 | -13.086,98 |
| 10. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de caixa (DFC) | -768.703,17 | 461.741,37 |
| 11. Caixa e Equivalente Inicial (DFC) | 984.342,72 | 522.601,35 |
| 12. Caixa e Equivalente de caixa final (DFC) | 215.639,55 | 984.342,72 |

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 do Balanço Financeiro – Anexo 13.

**AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE JI-PARANÁ – AMT
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2023**

NOTAS EXPLICATIVAS

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 – Anexo 14A, o que está demonstrado também no Balanço Financeiro e na DFC em conta com o mesmo título, apresentando o saldo de R\$ 215.639,55.

|  ESTADO DE RONDÔNIA AMT - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES | | | RELATÓRIO DE PESSOAL EXISTENTE EM 31/12 | | | EXERCÍCIO DE 2023 | |
|--|-----------|----------|--|-------|------------------|--------------------------|----------|
| Nº DE ORDEM | MATRICULA | SERVIDOR | C.P.F. | CARGO | DATA DE ADMISSÃO | DATA DE NASCIMENTO | SITUAÇÃO |

000001 - AMT - ESTATUTÁRIO

| | | | | | | | |
|----|-------|---|-------------|-----------------------------|------------|------------|---------------------|
| 1 | 230 | ASCIO 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 | 91206 | BENEDITO ROGELDO BEZERRA DE MENEZES | 42203708204 | PRESIDENTE | 01/03/2004 | 10/10/1967 | Ativo |
| 6 | 330 | BRUNO VICENTE PEREIRA RAMOS (330) | 03266644247 | AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS | 19/07/2022 | 03/08/1998 | Ativo |
| 7 | 338 | CESAR OLIVEIRA DE SOUZA (338) | 70218350279 | AGENTE DE TRÂNSITO | 20/09/2022 | 19/12/1998 | Ativo |
| 8 | 73 | CLAUDIO BATISTA VALE (73) | 40933156200 | AGENTE DE TRANSPORTE | 01/01/2016 | 07/02/1974 | Ativo |
| 9 | 335 | COSMO LIMA DE SOUSA (335) | 65305604249 | AGENTE DE TRÂNSITO | 02/08/2022 | 22/02/1980 | Ativo |
| 10 | 13527 | DENISE ANTUNES AMARO (13527) | 74294393220 | AGENTE DE TRÂNSITO | 08/03/2022 | 20/10/1984 | Ativo |
| 11 | 320 | DIANI CARDOSO DE MELO (320) | 03627898273 | AGENTE DE TRÂNSITO | 10/02/2022 | 02/04/1997 | Ativo |
| 12 | 233 | EDITH ALVES DE SOUZA (233) | 20341377287 | Zeladora | 01/01/2016 | 08/03/1961 | Ativo |
| 13 | 1 | ELAINE MARTINS BARBOSA (1) | 60249064200 | Agente Administrativo | 01/01/2016 | 30/10/1976 | Ativo |
| 14 | 332 | FABIO DE LOLLO (332) | 29138646862 | AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS | 08/08/2022 | 11/09/1980 | 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 | 347 | JONATAS DA SILVA BISPO (347) | 00132682281 | ELETRICISTA | 02/10/2023 | 20/08/1989 | Ativo |
| 18 | 348 | LEANDERSON BARBOSA DA SILVA (348) | 03182337203 | AGENTE DE TRÂNSITO | 02/10/2023 | 30/09/1997 | Ativo |
| 19 | 300 | LEANDRO GONÇALVES CORDEIRO (300) | 02547412233 | AGENTE DE TRÂNSITO | 01/04/2020 | 29/03/1994 | Ativo |
| 20 | 331 | LIS NATHIELY ALMEIDA DA SILVA (331) | 02586716299 | AGENTE DE TRÂNSITO | 02/08/2022 | 17/05/1997 | Ativo |
| 21 | 14425 | MAICON JOSE MENEQUETTI DA SILVA (14425) | 00103968296 | AGENTE DE TRÂNSITO | 04/10/2022 | 19/03/1991 | Ativo |
| 22 | 286 | OLAVO LINHARES MOREIRA JUNIOR (286) | 53054920259 | AGENTE DE TRÂNSITO | 01/01/2016 | 07/02/1973 | Ativo |
| 23 | 318 | RENAN DOS SANTOS (318) | 00054104289 | AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS | 16/11/2021 | 03/06/1988 | Ativo |
| 24 | 315 | RENATO RAMALHO VIAL (315) | 84553022249 | MOTORISTA | 01/09/2021 | 01/08/1986 | Ativo |
| 25 | 221 | RONILDO DE SOUZA PEREIRA (221) | 59561661268 | VICE PRESIDENTE | 01/01/2016 | 16/03/1977 | Ativo |
| 26 | 231 | RONISSON SOARES DE LIMA (231) | 00816448256 | AGENTE DE TRÂNSITO | 30/06/2015 | 31/08/1991 | Ativo |
| 27 | 316 | SERGIO ALEX TAVARES (316) | 32560001268 | ELETRICISTA | 01/09/2021 | 25/12/1969 | Ativo |
| 28 | 321 | SHIRLEY BARROS DE SALES (321) | 00737970227 | Agente Administrativo | 15/02/2022 | 13/11/1990 | Ativo |
| 29 | 91236 | SONIA REGINA DA SILVA (91236) | 40879720204 | Agente Administrativo | 01/01/2016 | 16/06/1975 | Afastado/Em Licença |
| 30 | 333 | SUELENE DE LAIA FANELI (333) | 52252590220 | AGENTE DE TRANSPORTE | 22/08/2022 | 17/02/1982 | Ativo |
| 31 | 302 | TIAGO PRADO GOMES (302) | 00450835251 | AGENTE DE TRÂNSITO | 14/05/2020 | 07/04/1989 | Ativo |

OBS:


TITULAR DA UNIDADE
(ASS. NOME E CARGO)RESPONSÁVEL PELA INFORMAÇÃO
(ASS. NOME E CARGO)

JI-PARANA/RO, 04 de março de 2024

TC-07

JI-PARANA, 615, URUPÊ. JI-PARANA-RO

Página 1

|  ESTADO DE RONDÔNIA AMT - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES | | | RELATÓRIO DE PESSOAL EXISTENTE EM 31/12 | | | EXERCÍCIO DE 2023 | |
|--|-----------|----------|--|-------|------------------|--------------------------|----------|
| Nº DE ORDEM | MATRICULA | SERVIDOR | C.P.F. | CARGO | DATA DE ADMISSÃO | DATA DE NASCIMENTO | SITUAÇÃO |

000001 - AMT - ESTATUTÁRIO

| | | | | | | | |
|----|-------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|------------|------------|--------|
| 32 | 228 | VANICE HELLEN NERI BOARO (228) | 00881936243 | AGENTE DE TRÂNSITO | 23/07/2015 | 01/06/1992 | Ativo |
| 33 | 90871 | VILMAR JOSE DA SILVA (90871) | 42211751253 | VIGILANTE | 01/01/2016 | 03/03/1977 | Cedido |
| 34 | 327 | YVAILDO VASQUES LUCIANO (327) | 76679705215 | AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS | 04/05/2022 | 28/12/1982 | Ativo |

000002 - AMT - COMMISSIONADOS

| | | | | | | | |
|----|-------|--|-------------|-------------------------------------|------------|------------|-------|
| 35 | 91608 | ADIEL BATISTA DA SILVA (91608) | 12627305204 | COORDENADOR DE APOIO DE TRÂNSITO E | 04/04/2022 | 20/12/1961 | Ativo |
| 36 | 93650 | CLAUDIO LIMA DE ARAUJO (93650) | 28360141215 | COORDENADOR DE APOIO ADMINISTRATIVO | 01/01/2023 | 27/12/1964 | Ativo |
| 37 | 237 | DANIEL TRAVASSOS LUCENA DOS SANTOS (237) | 89905300244 | Controlador Interno | 01/01/2016 | 21/03/1990 | Ativo |
| 38 | 224 | FABIANO RUFINI DE ANDRADE (224) | 28959302287 | Contador | 01/01/2016 | 10/04/1970 | Ativo |
| 39 | 266 | PAULO SERGIO DE MOURA (266) | 22106804253 | PRESIDENTE | 08/02/2021 | 24/01/1969 | Ativo |

Total de registros: 39.

OBS:

TITULAR DA UNIDADE
(ASS. NOME E CARGO)RESPONSÁVEL PELA INFORMAÇÃO
(ASS. NOME E CARGO)

JI-PARANA/RO, 04 de março de 2024

TC-07

JI-PARANA, 615, URUPÊ. JI-PARANA-RO

Página 2

BALANÇO AGERJI

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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) | 10.237.901,36 | 10.237.901,36 | 28.851,16 | -10.209.050,20 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 540.000,00 | 540.000,00 | 15.511,52 | -524.488,48 |
| Taxas | 540.000,00 | 540.000,00 | 15.511,52 | -524.488,48 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 7.297.901,36 | 7.297.901,36 | 13.339,64 | -7.284.561,72 |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | 7.291.678,63 | 7.291.678,63 | 0,00 | -7.291.678,63 |
| Valores Mobiliários | 6.222,73 | 6.222,73 | 13.339,64 | 7.116,91 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 2.400.000,00 | 2.400.000,00 | 0,00 | -2.400.000,00 |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | 2.400.000,00 | 2.400.000,00 | 0,00 | -2.400.000,00 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 10.237.901,36 | 10.237.901,36 | 28.851,16 | -10.209.050,20 |
| 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) | 10.237.901,36 | 10.237.901,36 | 28.851,16 | -10.209.050,20 |
| DÉFICIT (VI) | 0,00 | 0,00 | 1.184.549,39 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 10.237.901,36 | 10.237.901,36 | 1.213.400,55 | -10.209.050,20 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 5.278,28 | 5.278,28 | 0,00 |
| (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Financeiro | 0,00 | 5.278,28 | 5.278,28 | 0,00 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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) | 8.037.901,36 | 8.213.179,64 | 1.213.400,55 | 1.211.926,41 | 1.188.578,70 | 6.999.779,09 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 2.011.228,57 | 1.974.430,58 | 781.613,21 | 781.613,21 | 781.613,21 | 1.192.817,37 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 6.026.672,79 | 6.238.749,06 | 431.787,34 | 430.313,20 | 406.965,49 | 5.806.961,72 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 3.400.000,00 | 3.400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.400.000,00 |
| INVESTIMENTOS | 3.400.000,00 | 3.400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.400.000,00 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) | 11.437.901,36 | 11.613.179,64 | 1.213.400,55 | 1.211.926,41 | 1.188.578,70 | 10.399.779,09 |
| 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) | 11.437.901,36 | 11.613.179,64 | 1.213.400,55 | 1.211.926,41 | 1.188.578,70 | 10.399.779,09 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 11.437.901,36 | 11.613.179,64 | 1.213.400,55 | 1.211.926,41 | 1.188.578,70 | 10.399.779,09 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-d-e) |
|--------------------------------|------------------------------|--|-----------------|-----------------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 1.870,62 | 1.870,62 | 1.870,62 | 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 | 1.870,62 | 1.870,62 | 1.870,62 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 640,00 | 640,00 | 640,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 640,00 | 640,00 | 640,00 | 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 | 2.510,62 | 2.510,62 | 2.510,62 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|----------------------------|------------------------------|--|-------------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3 de 5

NOTA EXPLICATIVA

ANEXO – 12**NOTA EXPLICATIVA****BASE PARA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

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

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de demonstrativos e tabelas comparativas. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar 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 2023 a Receita Realizada alcançou somente 0,28% 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.

Quadro 01

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| Previsão Inicial da Receita (A) | R\$ 10.237.901,36 | R\$ 885.370,87 | R\$ 100.232,17 |
| Receita Realizada (B) | R\$ 28.851,16 | R\$ 10.532,54 | R\$ 44.467,38 |
| Variação % (B/A) | % 0,28 | % 0,01 | % 0,44 |

Fonte: Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4 de 5

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 02 – UTILIZAÇÃO DE CRÉDITOS ADICIONAIS

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

Quanto à execução da despesa os créditos autorizados no exercício podem ser assim demonstrados:

Quadro 02

| ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO ANUAL | VALOR (R\$) |
|--|----------------------|
| DOTAÇÃO INICIAL | 11.437.901,36 |
| (+) Créditos Adicionais Suplementares | 744.823,92 |
| (+) Créditos Adicionais Especiais | 0,00 |
| (+) Créditos Extraordinários | 0,00 |
| (+) Remanejamento - créditos anulados no tesouro e repassado para AGERJI | 170.000,00 |
| (-) Cancelamento de Dotações | 739.545,64 |
| (=) Dotação Atualizada | 11.613.179,64 |
| (-) Despesa Empenhada | 1.213.400,55 |
| (=) Dotação não Utilizada | 10.399.779,09 |
| RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS | VALOR |
| Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários | 0,00 |
| Anulação de Dotações | 739.545,64 |
| Superávit Financeiro | 5.278,28 |
| TOTAL | 744.823,92 |

Fonte: Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Observação: Foi remanejado do ORÇAMENTO DO MUNICÍPIO para a Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Município de Ji-Paraná – AGERJI, o valor de R\$ 170.000,00, que entrou como crédito suplementar. Esse valor é referente a anulação de créditos efetuadas no município e suplementadas na AGERJI, conforme Decretos Municipal nº1116/2023 e 1307/2023. No Anexo TC 18 está o detalhamento de todas as movimentações ocorridas no orçamento.

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

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| ESPECIFICAÇÕES | VALOR (R\$) | VALOR (R\$) | VALOR (R\$) |
| Receitas Correntes Arrecadadas | R\$ 28.851,16 | R\$ 10.232,54 | R\$ 44.467,38 |
| (-) Despesas Correntes | R\$ 1.213.400,55 | R\$ 1.513.512,30 | R\$ 627.031,82 |
| Déficit/Superávit Corrente | R\$ (1.184.549,39) | R\$ (1.502.979,76) | R\$ (582.564,44) |
| (+) Receita de capital arrecadas | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| SUBTOTAL | R\$ (1.184.549,39) | R\$ (1.502.979,76) | R\$ (582.546,44) |
| (-) Despesas de Capital | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Resultado Orçamentário | R\$ (1.184.549,39) | R\$ (1.502.979,76) | R\$ (582.564,44) |

Fonte: Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5 de 5

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 04 – RESTOS A PAGAR

O art. nº 36, da Lei nº 4.320/64, classifica como Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas, até 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas. Restos a Pagar Processados compreendem as despesas empenhadas, cujas obrigações foram executadas, prontas para pagamento, em virtude de direito líquido e certo adquirido pelo credor. São também conhecidas como despesas liquidadas. Os Restos a Pagar não processados são obrigações que se encontram a executar ou em execução em face de implemento de condição, inexistindo ainda, o direito líquido e certo do credor ao pagamento.

Nota nº 05 – Quanto aos Restos a Pagar a movimentação desta conta registrada no Balanço Financeiro e no Balanço Orçamentário concilia com os valores registrados no Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante e TC 10A – Rol de Restos a Pagar.

Quadro 04

| Restos a Pagar não Processados | |
|--|-----------------|
| Inscrição em Exercícios Anteriores | R\$ 0,00 |
| (+) Inscrição em 31 de dezembro exercício anterior | R\$ 2.510,62 |
| (-) Pagamento | R\$ 2.510,62 |
| (-) Cancelamento | R\$ 0,00 |
| Saldo Final | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar Processados | |
| Inscrição em Exercícios Anteriores | R\$ 0,00 |
| (+) Inscrição em 31 de dezembro exercício anterior | R\$ 0,00 |
| (-) Pagamento | R\$ 0,00 |
| (-) Cancelamento | R\$ - |
| Saldo Final | R\$ 0,00 |

Fonte: Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 28.851,16 | 10.532,54 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | 1.213.400,55 | 1.513.512,30 |
| ORDINÁRIO | | 28.851,16 | 10.532,54 | ORDINÁRIO | | 1.213.400,55 | 1.513.512,30 |
| | | 28.851,16 | 10.532,54 | | | 1.213.400,55 | 1.513.512,30 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 1.312.511,60 | 1.468.482,36 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 102.083,40 | 111.236,01 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 1.312.511,60 | 1.468.482,36 | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR | | 2.510,62 | 13.787,21 |
| REPASSE RECEBIDO | | 1.312.511,60 | 1.468.482,36 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 2.510,62 | 610,66 |
| | | 1.312.511,60 | 1.468.482,36 | RP PROCESSADOS PAGOS | | 0,00 | 13.176,55 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 124.394,63 | 99.959,42 | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 99.427,22 | 97.335,86 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 24.821,85 | 2.510,62 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 57.181,37 | 49.147,66 |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 1.474,14 | 2.510,62 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 38.802,17 | 41.953,22 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 23.347,71 | 0,00 | ISS | | 2.844,83 | 287,43 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 99.427,22 | 97.335,86 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 0,00 | 1.575,00 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 2.738,00 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 2.738,00 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 0,00 | 1.575,00 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 598,85 | 1.634,55 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 598,85 | 1.634,55 | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 145,56 | 112,94 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 38.802,17 | 41.953,22 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 145,56 | 112,94 |
| ISS | | 2.844,83 | 287,43 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 162.127,46 | 11.854,02 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 57.181,37 | 49.147,66 | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 162.127,46 | 11.854,02 |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 145,56 | 112,94 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 109.546,32 | 7.788,90 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 145,56 | 112,94 | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 52.581,14 | 4.065,12 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 11.854,02 | 57.628,01 | TOTAL | | 1.477.611,41 | 1.636.602,33 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 11.854,02 | 57.628,01 | | | | |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 4.065,12 | 57.628,01 | | | | |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 7.788,90 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 1.477.611,41 | 1.636.602,33 | | | | |

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2633 - 19616)
16/02/2024 09:25

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

NOTA EXPLICATIVA

ANEXO 13 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 (SEMPAZ) 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\$ | 1.312.511,60 |
| Transferências Recebidas | R\$ | 1.312.511,60 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 02 – RESTOS A PAGAR

Quanto aos Restos a Pagar a movimentação desta conta registrada no Balanço Financeiro e no Balanço Orçamentário concilia com os valores registrados no Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante e TC 10A – Rol de Restos a Pagar.

Quadro 02

| Restos a Pagar não Processados | |
|------------------------------------|---------------------|
| Inscrição em Exercícios Anteriores | R\$ 2.510,62 |
| (+) Inscrição | R\$ 1.474,14 |
| (-) Pagamento | R\$ 2.510,62 |
| (-) Cancelamento | R\$ - |
| Saldo Final | R\$ 1.474,14 |
| Restos a Pagar Processados | |
| Inscrição em Exercícios Anteriores | R\$ 0,00 |
| (+) Inscrição | R\$ 0,00 |
| (-) Pagamento | R\$ 0,00 |
| (-) Cancelamento | R\$ - |
| Saldo Final | R\$ 0,00 |

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.

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2633 - 19616)
16/02/2024 09:25

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 03 – MOVIMENTAÇÃO DA CONTA CONSIGNAÇÕES

Quadro 03

| Consignações | |
|---------------|-----------------|
| (+) Inscrição | R\$ 99.427,22 |
| (-) Dispendio | R\$ 99.427,22 |
| Saldo | R\$ 0,00 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Nas retenções feitas na Folha de Pagamento dos Servidores, bem como os valores retidos de prestadores de serviços, é adotado o Regime de Competência, ou seja por ocasião da liquidação gera-se uma obrigação financeira no Passivo Circulante. A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando da liquidação. Em seguida gera-se um empenho extra-orçamentário, que ao ser pago baixa do Passivo Circulante a obrigação financeira. Todos os valores retidos no exercício foram pagos.

Nota nº 03 – RESUMO DAS RECEITAS E DESPESAS

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

Quadro 04

| DISPONÍVEL EXERCÍCIO ANTERIOR - 2022 | | R\$ 11.854,02 |
|--|------------------|-----------------------|
| (+) INGRESSOS | | R\$ 1.465.757,39 |
| Orçamentários | R\$ 28.851,16 | |
| Transferências Recebidas | R\$ 1.312.511,60 | |
| Extra-Orçamentários | R\$ 124.394,63 | |
| (-) DISPÊNDIOS | | R\$ 1.315.483,95 |
| Orçamentários | R\$ 1.213.400,55 | |
| Extra-Orçamentários | R\$ 102.083,40 | |
| (=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023 | | R\$ 162.127,46 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2633 - 19616)
16/02/2024 09:25

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

O saldo de Banco Conta em Movimento, para o exercício seguinte, no valor de **R\$ 162.127,46** 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.

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Escrição S/C Ltda. Software (diário, 2023, 8 25 20 2632, 10816)

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 |
| ATIVO CIRCULANTE | | 163.059,84 | 13.496,36 | PASSIVO CIRCULANTE | | 39.233,33 | 20.584,97 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 162.127,46 | 11.854,02 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 15.885,62 | 20.584,97 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 162.127,46 | 11.854,02 | PESSOAL A PAGAR | | 15.885,62 | 20.584,97 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | F | 109.546,32 | 7.788,90 | PESSOAL A PAGAR | P | 15.885,62 | 20.584,97 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | F | 52.581,14 | 4.065,12 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 23.347,71 | 0,00 |
| ESTOQUES | | 932,38 | 1.642,34 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 23.347,71 | 0,00 |
| ALMOXARIFADO | | 932,38 | 1.642,34 | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 23.347,71 | 0,00 |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | P | 205,95 | 737,01 | TOTAL PASSIVO | | 39.233,33 | 20.584,97 |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | P | 494,30 | 252,78 | | | | |
| MATERIAL DE CONSUMO | P | 232,13 | 652,55 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 89.700,49 | 117.019,44 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 213.527,00 | 109.930,83 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | P | 79.029,62 | 0,00 | RESULTADOS ACUMULADOS | | 213.527,00 | 109.930,83 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | P | 9.826.299,20 | 8.899.346,51 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 213.527,00 | 109.930,83 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | P | -9.905.328,82 | -8.899.346,51 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P | 103.596,17 | -6.492.317,88 |
| IMOBILIZADO | | 89.700,49 | 117.019,44 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 109.930,83 | 6.602.248,71 |
| BENS MOVEIS | | 251.889,57 | 252.013,57 | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 213.527,00 | 109.930,83 |
| VEÍCULOS | P | 56.000,00 | 56.000,00 | TOTAL | | 252.760,33 | 130.515,80 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 63.144,44 | 62.504,44 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 113.979,05 | 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 | | -162.189,08 | -134.994,13 | | | | |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -162.189,08 | -134.994,13 | | | | |
| TOTAL | | 252.760,33 | 130.515,80 | | | | |

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 162.127,46 | 11.854,02 | PASSIVO FINANCEIRO (23.347,71)+RP não Proc.(1.474,14) | | 24.821,85 | 2.510,62 |
| ATIVO PERMANENTE | | 90.632,87 | 118.661,78 | PASSIVO PERMANENTE | | 15.885,62 | 20.584,97 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | 212.052,86 | 107.420,21 |

 CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
 CONTADOR
 617.117.802-00

 FABIO GONÇALVES
 DIRETOR PRESIDENTE
 700.837.892-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 1.274.302,85 | 507.902,02 |
| | | | | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 1.274.302,85 | 507.902,02 |
| | | | | TOTAL | | 1.274.302,85 | 507.902,02 |

 CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
 CONTADOR
 617.117.802-00

 FABIO GONÇALVES
 DIRETOR PRESIDENTE
 700.837.892-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

ANEXO -14
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 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\$ 162.127,46 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 2023:

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
26/02/2024 10:38

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº 01

| CONTA ESTOQUES | VALOR R\$ |
|--|---------------|
| Saldo Inicial da Conta Estoques | 1.642,34 |
| (+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC - 23) | 42.948,54 |
| (+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC - 23) | 1.870,62 |
| (+) Entradas de Materiais não considerados no TC-23 | 0,00 |
| (-) Consumo da Período (DVP de uso de material de Consumo – Anexo 15) | 45.529,12 |
| (=) Saldo Final da Conta Estoques | 932,38 |

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 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – CRÉDITO DE LONGO PRAZO

AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITO A LONGO PRAZO, são provisões para cancelamentos das Receitas da Dívida Ativa Não Tributaria, decorrentes de Glosas, Autos de Infração, Acórdão, Sentença judicial e todos possuem os devidos processos administrativos à disposição dos órgãos de Controle Externo.

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
26/02/2024 10:38

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 04 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA

Credito à longo prazo (Divida Ativa não Tributaria) no valor de **R\$ 9.826.299,20** 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.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ

PM JI-PARANÁ CNPJ: 04092672000125

AV. 02 DE ABRIL, Nº 1701 - URUPÁ

Data Emissão: 23/01/2024

Hora: 08:39:53

Exercício: 2023

Página(s): 2 de 4

Relação dos Inscritos em Dívida Ativa em 31/12/2023 - (UG: 22)
RESUMO POR ANO

| TIPO DE RECEITA: TRIBUTÁRIA | | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|
| Ano | Principal | Correção | Multa | Juros | Total | |
| 2023 | 75.247,99 | 80,47 | 2.790,95 | 910,22 | 79.029,62 | |
| Sub-Total: | 75.247,99 | 80,47 | 2.790,95 | 910,22 | 79.029,62 | |
| TIPO DE RECEITA: NÃO TRIBUTÁRIA | | | | | | |
| Ano | Principal | Correção | Multa | Juros | Total | |
| 2016 | 1.014.569,33 | 593.958,12 | 160.852,75 | 1.686.320,21 | 3.455.700,40 | |
| 2018 | 784.260,00 | 308.469,41 | 109.272,94 | 899.315,18 | 2.101.317,52 | |
| 2019 | 934.554,51 | 304.654,58 | 123.920,91 | 761.758,65 | 2.124.888,65 | |
| 2022 | 1.221.949,97 | 244.829,47 | 146.677,94 | 530.935,24 | 2.144.392,63 | |
| Sub-Total: | 3.955.333,81 | 1.451.911,58 | 540.724,54 | 3.878.329,27 | 9.826.299,20 | |
| Total Geral: | 4.030.581,80 | 1.451.992,05 | 543.515,49 | 3.879.239,49 | 9.905.328,83 | |

Fonte: Relatório do Setor de Arrecadação – SEMFAZ

 CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
 CONTADOR
 617.117.802-00

 FABIO GONÇALVES
 DIRETOR PRESIDENTE
 700.837.892-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
 26/02/2024 10:38

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 05 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

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

O Imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, bem como pela dedução da depreciação acumulada. No quadro abaixo é apresentada a movimentação desta conta no exercício de 2023.

05.1 – BENS MÓVEIS

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios futuros ou potenciais de serviços. O Inventário do Patrimônio foi realizado por Comissão nomeada pelo Decreto Municipal nº 2197/GAB/PMJP/2022 de 26 de maio de 2022.

05.2 – Em 31/12/2023, A Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná - AGERJI apresentou um saldo de R\$ **89.700,48** relacionados a imobilizado. A relação dos bens do Ativo Imobilizado da Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná em 31/12/2023 encontram registrados no anexos TC-15.

Quadro nº 05

| Bens Móveis | Valor R\$ |
|--|------------------|
| (+) Saldo Inicial da Conta Imobilizado | 117.019,44 |
| (+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente no período | 0,00 |
| (+) Inscrição independente de execução orçamentária | 640,00 |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada. De Bens Móveis no exercício – Anexo 15 | 27.745,03 |
| (-) Baixa Independente de Execução Orçamentária (Anexo TC-23) | 213,92 |
| = SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO | 89.700,49 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

- Inscrição Independente Orçamentária se trata da execução de respos a pagar não processados.
- O valor de R\$ 213,92 que consta como Baixa Independente de Execução Orçamentária trata-se de baixas de bens de consumo (almojarifado) registrados no Sistema de Patrimônio do Município, no qual foi observada a natureza do material cadastrado e desincorporado assim do sistema de patrimônio através de baixa, ora instituída pelo Decreto nº701/2023 conforme consta nos autos através do Processo Eletrônico (digital) nº 5-4742/2023.

 CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
 CONTADOR
 617.117.802-00

 FABIO GONÇALVES
 DIRETOR PRESIDENTE
 700.837.892-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
 26/02/2024 10:38

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 06 – 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.

Quadro nº 06

| CONTA | SALDO ANTERIOR EM 31/12/2022 | ENTRADAS | SAÍDAS | SALDO EM 31/12/2023 |
|---|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| BENS MÓVEIS | 252.013,57 | 640,00 | -764,00 | 251.889,57 |
| Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas | 16.986,14 | 0,00 | 0,00 | 16.986,14 |
| Aparelhos e equipamentos de comunicação | 4.378,95 | 0,00 | 0,00 | 4.378,95 |
| Outras máquinas, aparelhos, equipamentos, e ferramentas | 12.607,19 | 0,00 | 0,00 | 12.607,19 |
| Bens de informática | 62.504,44 | 640,00 | 0,00 | 63.144,44 |
| Equipamentos de processamentos de dados | 45.434,00 | 0,00 | 0,00 | 45.434,00 |
| Equipamentos de tecnologia da informação | 17.070,44 | 640,00 | 0,00 | 17.710,44 |
| Móveis e utensílios | 114.743,05 | 0,00 | 0,00 | 113.979,05 |
| Aparelhos e utensílios domésticos | 27.683,05 | 0,00 | 0,00 | 27.683,05 |
| Mobiliário em geral | 87.060,00 | 0,00 | -764,00 | 86.296,00 |
| Materiais culturais, educacionais e de comunicação | 1.779,94 | 0,00 | 0,00 | 1.779,94 |
| Equipamentos para áudio, vídeo e foto | 1.779,94 | 0,00 | 0,00 | 1.779,94 |
| Veículos | 56.000,00 | 0,00 | 0,00 | 56.000,00 |
| Veículos em geral | 56.000,00 | 0,00 | 0,00 | 56.000,00 |
| DEPRECIACÃO | Dep. Acumulada em 31/12/2022 | Efetivação por Depreciação | Depreciação do Exercício | Dep. Acumulada em 31/12/2023 |
| Depreciação acumulada - Bens móveis | -134.994,13 | 550,08 | -27.745,03 | -162.189,08 |
| Deprec. acumulada de máquinas, aparelhos, equip. e ferramentas | -7.408,93 | 0,00 | -1.339,22 | -8.748,15 |
| Depreciação acumulada de bens de informática | -11.433,36 | 0,00 | 9.308,23 | -20.741,59 |
| Depreciação acumulada de móveis e utensílios | -71.804,36 | 550,08 | -10.217,39 | -81.471,67 |
| Depr. acumulada de materiais culturais, educacionais e de comunicação | -667,48 | 0,00 | -160,19 | -827,67 |
| Depr. acumulada de veículos | -43.680,00 | 0,00 | 6.720,00 | -50.400,00 |

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2646 - 19642)
26/02/2024 10:38

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

| | | | | |
|--------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| TOTAL IMOBILIZADO | 117.019,44 | 1.190,08 | -28.509,03 | 89.700,49 |
|--------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|

Nota nº07 - 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 nº08– 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 9 – 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.

09.1 - 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.

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2646 - 19642)
26/02/2024 10:38

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 10

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº 08

| CONTAS | VALOR | ISF |
|---|------------------|-----|
| Pessoal a pagar | 15.885,62 | P |
| Fornecedores de contas a pagar em curto prazo | 0,00 | F |
| TOTAL | 15.885,62 | |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

09.2 - 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 10 - COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Quadro nº 09

| ESPECIFICAÇÃO | VALOR R\$ |
|---|-----------------------|
| Caixa e Equivalente de Caixa | R\$ 162.127,46 |
| (+) Créditos a Receber | R\$ 0,00 |
| (+) Imobilizado | R\$ 89.700,48 |
| (+) Estoque | R\$ 932,38 |
| (+) Crédito a longo prazo (dívida ativa não tributaria) | R\$ 0,00 |
| (-) Passivo Financeiro (Restos a Pagar) | R\$ 0,00 |
| (-) Passivo Permanente (Pessoal a Pagar) | R\$ 39.233,33 |
| Total | R\$ 213.526,99 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

 CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
 CONTADOR
 617.117.802-00

 FABIO GONÇALVES
 DIRETOR PRESIDENTE
 700.837.892-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
 26/02/2024 10:38

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 11

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº10 – Comparativo da Evolução Patrimonial nos últimos 03 exercícios:

| DESCRIÇÃO | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Ativo Circulante | 57.628,01 | 13.496,36 | 163.059,84 |
| Ativo não Circulante | 6.568.499,63 | 117.019,44 | 89.700,48 |
| (-) Passivo Circulante | 13.176,55 | 20.584,97 | 39.233,33 |
| (-) Passivo não Circulante | 10.702,38 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 6.602.248,71 | 109.930,83 | 213.526,99 |

10.1 - O Total do Patrimônio Líquido no exercício anterior era de R\$ **109.930,83** que somado ao Resultado Patrimonial do Exercício apurado no Anexo das Demonstrações das Variações Patrimoniais – Anexo 15, um Déficit no valor de R\$ **103.596,16** formou o valor total do Patrimônio Líquido atual no montante de R\$ **213.526,99**.

 CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
 CONTADOR
 617.117.802-00

 FABIO GONÇALVES
 DIRETOR PRESIDENTE
 700.837.892-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
 26/02/2024 10:38

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(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 137.305,61 | 9.343,40 |
| TOTAL | | 137.305,61 | 9.343,40 |

 CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
 CONTADOR
 617.117.802-00

 FABIO GONÇALVES
 DIRETOR PRESIDENTE
 700.837.892-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 2

NOTA EXPLICATIVA

ANEXO -14C**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\$) |
|---|-------------------|
| 1. Ativo Financeiro (Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes) | 162.127,46 |
| 2. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro A) - Contas com Atributo F | 23.347,71 |
| 3. Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Exercício (Balanço Financeiro) | 24.821,85 |
| 4. Passivo Financeiro Apurado (2+3) | 24.821,85 |
| 5. Superávit/Déficit Financeiro Apurado (1-4) | 137.305,61 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI

O superávit financeiro no balanço patrimonial é de R\$ 137.305,61.

 CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
 CONTADOR
 617.117.802-00

 FABIO GONÇALVES
 DIRETOR PRESIDENTE
 700.837.892-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | | 89.838,43 | 0,00 | PESSOAL E ENCARGOS | | 783.560,98 | 720.789,20 |
| IMPOSTOS | | 2.295,77 | 0,00 | REMUNERAÇÃO A PESSOAL | | 582.571,60 | 590.857,66 |
| TAXAS | | 87.542,66 | 0,00 | ENCARGOS PATRONAIS | | 132.794,20 | 128.266,04 |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS | | 0,00 | 978.074,13 | BENEFÍCIOS A PESSOAL | | 300,00 | 100,00 |
| EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS | | 0,00 | 978.074,13 | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS | | 67.895,18 | 1.565,50 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | | 1.041.754,73 | 1.581.397,55 | USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | | 457.549,64 | 814.433,61 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA | | 1.028.415,09 | 1.574.930,13 | USO DE MATERIAL DE CONSUMO | | 45.529,12 | 50.530,72 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | | 13.339,64 | 6.467,42 | SERVIÇOS | | 384.275,49 | 715.768,96 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | | 1.312.511,60 | 1.468.482,36 | DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | | 27.745,03 | 48.133,93 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 1.312.511,60 | 1.468.482,36 | DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 1.102.955,92 | 8.995.215,54 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 6.347,12 | 10.702,39 | REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS | | 1.005.982,31 | 8.899.346,51 |
| REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS | | 6.347,12 | 10.702,39 | DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS | | 96.973,61 | 95.869,03 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS | | 2.450.451,88 | 4.038.656,43 | TRIBUTÁRIAS | | 334,27 | 535,96 |
| RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT) | | 0,00 | 6.492.317,88 | IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | | 334,27 | 535,96 |
| TOTAL | | 2.450.451,88 | 10.530.974,31 | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 2.454,90 | 0,00 |
| | | | | DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 2.454,90 | 0,00 |
| | | | | TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS | | 2.346.855,71 | 10.530.974,31 |
| | | | | RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT) | | 103.596,17 | 0,00 |
| | | | | TOTAL | | 2.450.451,88 | 10.530.974,31 |

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2633 - 19616)
16/02/2024 10:16

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 640,00 | 43.467,44 |
| INVESTIMENTOS | | 640,00 | 43.467,44 |

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2633 - 19616)
16/02/2024 10:16

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

ANEXO -15

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\$ 0,00 |
| 2 - Juros e Encargos de Mora | R\$ 1.028.415,09 |
| 3 – Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | R\$ 13.339,64 |
| 4 – Transferências Intragovernamentais | R\$ 1.312.511,60 |
| 4 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | R\$ 6.347,12 |
| TOTAL | R\$ 2.450.451,88 |

Fonte: Contabilidade do AGERJI

Nota nº 03 - JUROS E ENCARGOS DE MORA - O valor de R\$ 1.028.415,09 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.

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2633 - 19616)
16/02/2024 10:16

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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\$ 582.571,60 |
| 2 – Encargos Patronais | R\$ 132.794,20 |
| 3 – Benefícios Pessoal | R\$ 300,00 |
| 4 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | R\$ 67.895,18 |
| 5 – Despesas com Material de Consumo | R\$ 45.529,12 |
| 6 – Serviços | R\$ 384.275,49 |
| 7 – Depreciação Acumulada do Exercício | R\$ 27.745,03 |
| 8 – Desvalorização e perda de ativos | R\$ 1.102.955,92 |
| 9 – Tributárias | R\$ 334,27 |
| 10 – Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | R\$ 2.454,90 |
| TOTAL | R\$ 2.346.855,71 |

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 / Maria Edenite Aquino Barroso

Direção de Contabilidade: Claudemir Caetano Ferreira

Diretor Técnico: Tatiane do Socorro de Oliveira Medeiros de Melo / Jose Vanderlei Nunes Fernandes

Controlador Interno: Eduardo Tadeu Jabur / Gelber Wesley de Lima Costa

Assessor da Presidência: Gileno Cerqueira Santos / Jorge Luiz da Costa Lemke

Coordenadora de Fiscalização: Tatiane Cristina Pereira da Cruz Rodrigues

Coordenador de Fiscalização: Michel Muniz Riojas / Andreia de Lima Bastos

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2633 - 19616)
16/02/2024 10:16

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

Coordenador de Fiscalização: Daniel Alves da Silva Decoté
Assessor de Transporte: Daniel Alves da Silva Decoté / Maria Edenite Aquino Barroso
Assessor Nível III: Antônia Neuma Bandeira Maia / Maria de Jesus Pereira
Assessora Técnica de Eng. Sanitária: Carolina Horana Luiz Pinheiro
Assessora Técnica de Eng. Civil: Geisyla Moura da Rocha
Assessora Técnica de Eng. Ambiental: Laline Garcia Gomes / Daíse da Silva Lopes / Karoline da Silva Peixoto

Nota nº 07 ENCARGOS PATRONAIS - Refere-se ao INSS patronal calculado sobre o valor da folha durante o exercício de 2023.

Nota nº 08 - Confrontando as variações Patrimoniais Aumentativas (quadro 01) com as Variações Patrimoniais Diminutivas (quadro 02) a entidade apresenta um superávit de R\$ 103.596,17 conforme registrado no Balanço Patrimonial - Patrimônio Líquido – Anexo 14.

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2633 - 19616)
16/02/2024 10:16

Usuário: CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA

FUNDAÇÃO CULTURAL

Promovendo a preservação dos valores culturais
Cursos e oficinas promovidas pela Fundação Cultural de Ji-Paraná

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



FUNDAÇÃO CULTURAL
DE JI-PARANÁ - RO

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

A - A - A - QUADRO PRINCIPAL

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-------------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 1.440.935,54 | 1.576.463,70 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 28.851,16 | 10.532,54 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 15.511,52 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Derivadas | | 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 | 4.065,12 |
| Outras Receitas Originárias | | 0,00 | 0,00 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 13.339,64 | 6.467,42 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 1.412.084,38 | 1.565.931,16 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 99.572,78 | 97.448,80 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 1.312.511,60 | 1.468.482,36 |
| Transferência de resgate de Aplicação RPPS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 1.290.022,10 | 1.578.770,25 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 1.189.850,47 | 1.478.052,35 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 598,85 | 3.269,10 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 99.572,78 | 97.448,80 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 99.572,78 | 97.448,80 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Transferência de Aplicação RPPS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 150.913,44 | -2.306,55 |

| 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 | | 640,00 | 43.467,44 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 640,00 | 43.467,44 |
| 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) | | -640,00 | -43.467,44 |

| 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 |

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | 11.854,02 | 57.628,01 |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | 150.273,44 | -45.773,99 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 162.127,46 | 11.854,02 |

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| Intergovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| da União | | 0,00 | 0,00 |
| de Estados e Distrito Federal | | 0,00 | 0,00 |
| de Municípios | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | 598,85 | 3.269,10 |
| 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 |
| FUNDEB (Retenções) | | 0,00 | 0,00 |
| a Consórcios | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc) | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 598,85 | 3.269,10 |
| Outras transferências concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Concedidas | | 598,85 | 3.269,10 |

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

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|---------------------|---------------------|
| SANEAMENTO | | 1.189.850,47 | 1.478.052,35 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 1.189.850,47 | 1.478.052,35 |

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

NOTA EXPLICATIVA**ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA****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 5% (cinco 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.

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

Nota nº03 - Os ingressos e desembolsos das operações da conta Outros Ingressos Operacionais refere-se aos INGRESSOS E DISPÊNDIOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS, valores retidos na fonte de prestadores de serviços e retenções referentes à folha de pagamento. A necessidade desta informação acessória é manter a integridade dos valores da receita orçamentária recebida, bem como os valores pagos demonstrada por função de governo e que podem ser conferidos com as demais peças que compõem as contas de governo através do SIGAP Contábil. Também com a finalidade de, ao final do demonstrativo, a informação pertencente ao valor do campo CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA, confira com o saldo do mesmo grupo no Balanço Patrimonial. Essa metodologia atendeu orientação da IPC 08- Metodologia de Elaboração do Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, publicada em 23/12/2014, itens 19 e 20, que prevê esta situação.

Nota nº 04 – FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO.

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

Nota nº 05– FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

A Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná - AGERJI não apresentou movimentação nessa conta.

Nota nº 06 – APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO.**Quadro - 01**

| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | R\$ 11.854,02 |
|---|----------------|-----------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | | R\$ 150.273,44 |
| Fluxo de caixa líquido das atividades das operações | R\$ 150.913,44 | |
| Fluxo de caixa líquido das atividades de Investimento | R\$ -640,00 | |
| Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento | R\$ 0,00 | |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | R\$ 162.127,46 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contabilidade AGERJI

Nota nº07 - O saldo Disponível do exercício em 31/12/2023 no valor de R\$ 162.127,46 (cento e sessenta e dois mil cento e vinte e sete reais e quarenta e seis centavos) concilia com o saldo de Bancos Conta em Movimento, para o exercício seguinte – ANEXO 13, como também coincidem com os saldos existentes no grupo “Circulante” do Balanço Patrimonial – ANEXO 14, nas contas: Caixa e Equivalente de Caixas, o que demonstra sua exatidão.

Quadro nº 02

| SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR | | R\$ 11.854,02 |
|--|------------------|-------------------------|
| (+) INGRESSOS | | R\$ 1.465.757,39 |
| Receita Orçamentária (Anexo 13) | R\$ 28.851,16 | |
| Transferências Recebidas - (Anexo 13) | R\$ 1.312.511,60 | |
| Ingressos Extra-Orçamentárias (Anexo 13) | R\$ 124.394,63 | |
| (-) DISPÊNDIOS | | R\$ 1.315.483,95 |
| Despesa Orçamentários – (Anexo – 13) | R\$ 1.213.400,55 | |
| Despesa Extra – Orçamentários (anexo 13) | R\$ 102.083,40 | |
| (=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023 | | R\$ 162.127,46 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contabilidade AGERJI

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - 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.

CLAUDEMIR CAETANO FERREIRA
CONTADOR
617.117.802-00

FABIO GONÇALVES
DIRETOR PRESIDENTE
700.837.892-00

BALANÇO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE JI-PARANÁ

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1 de 8

ISOLADO:20 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) | 48.808.691,91 | 48.808.691,91 | 75.356.083,76 | 26.547.391,85 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 25.553.499,20 | 25.553.499,20 | 30.758.147,35 | 5.204.648,15 |
| Contribuições Sociais | 25.553.499,20 | 25.553.499,20 | 30.758.147,35 | 5.204.648,15 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 14.197.591,82 | 14.197.591,82 | 32.971.313,39 | 18.773.721,57 |
| Valores Mobiliários | 14.197.591,82 | 14.197.591,82 | 32.971.313,39 | 18.773.721,57 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 3.297.038,37 | 3.297.038,37 | 3.652.376,95 | 355.338,58 |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | 3.297.038,37 | 3.297.038,37 | 3.652.376,95 | 355.338,58 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 5.760.562,52 | 5.760.562,52 | 7.974.246,07 | 2.213.683,55 |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos | 0,00 | 0,00 | 218.478,95 | 218.478,95 |
| Demais Receitas Correntes | 5.760.562,52 | 5.760.562,52 | 7.755.767,12 | 1.995.204,60 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 48.808.691,91 | 48.808.691,91 | 75.356.083,76 | 26.547.391,85 |
| 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) | 48.808.691,91 | 48.808.691,91 | 75.356.083,76 | 26.547.391,85 |
| DÉFICIT (VI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 48.808.691,91 | 48.808.691,91 | 75.356.083,76 | 26.547.391,85 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Financeiro | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

JOSENITA DUTRA LANA

DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI

776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE DO IPREJI

257.114.077-91

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

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) | 19.814.220,85 | 19.784.220,85 | 16.283.646,86 | 16.283.199,26 | 16.263.053,90 | 3.500.573,99 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 18.147.851,51 | 17.870.844,91 | 15.731.881,85 | 15.731.881,85 | 15.731.881,85 | 2.138.963,06 |
| JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 1.666.369,34 | 1.913.375,94 | 551.765,01 | 551.317,41 | 531.172,05 | 1.361.610,93 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 383.800,66 | 513.800,66 | 480.892,03 | 480.892,03 | 480.892,03 | 32.908,63 |
| INVESTIMENTOS | 383.800,66 | 513.800,66 | 480.892,03 | 480.892,03 | 480.892,03 | 32.908,63 |
| 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) | 20.198.021,51 | 20.298.021,51 | 16.764.538,89 | 16.764.091,29 | 16.743.945,93 | 3.533.482,62 |
| AMORTIZAÇÃO DA DíVIDA - REFINANCIAMENTO (XII) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Interna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA MOBILIÁRIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DíVIDAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Externa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA MOBILIÁRIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DíVIDAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII) | 20.198.021,51 | 20.298.021,51 | 16.764.538,89 | 16.764.091,29 | 16.743.945,93 | 3.533.482,62 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 58.591.544,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 20.198.021,51 | 20.298.021,51 | 75.356.083,76 | 16.764.091,29 | 16.743.945,93 | 3.533.482,62 |
| RESERVA DO RPPS | 28.610.670,40 | 28.610.670,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.610.670,40 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-d-e) |
|--------------------------------|------------------------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | | |
| | DESPESAS CORRENTES | 0,00 | | | | |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 687,22 | 687,21 | 687,21 | 0,01 | 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 | 687,22 | 687,21 | 687,21 | 0,01 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|----------------------------|------------------------------|--|-------------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| | DESPESAS CORRENTES | 0,00 | | | |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 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 |
| TOTAL | 1.071,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.071,08 |

JOSENITA DUTRA LANA

DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI

776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE DO IPREJI

257.114.077-91

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3 de 8

NOTA EXPLICATIVA**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.

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.

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. O Demonstrativo se refere ao exercício 2023 e é exclusivo do Orçamento do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná

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 1

| 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 | * Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento | * Classe 8 - Controle dos Credores |
| * Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA | | |

Fonte: MCASP

NOTA Nº 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.

JOSENITA DUTRA LANA

DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI

776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE DO IPREJI

257.114.077-91

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 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 2

| DESCRIÇÃO | R\$ | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 |
| 1. Previsão Inicial da Receita | 48.808.691,91 | 36.186.613,02 |
| 2. Dotação Inicial da Despesa | 48.808.691,91 | 36.186.613,02 |
| 3. Previsão Atualizada da Receita | 48.808.691,91 | 36.186.613,02 |
| 4. Dotação Atualizada da Despesa | 48.908.691,91 | 38.386.613,02 |
| 5. Receita Realizada | 75.356.083,76 | 51.885.435,30 |
| 6. Despesa Empenhada | 16.764.538,89 | 15.780.727,80 |
| 7. Despesa Liquidada | 16.764.091,29 | 15.780.040,58 |
| 8. Despesa Paga | 16.743.945,93 | 15.780.040,58 |
| 9. Superávit Orçamentário (5-6) | 58.591.544,87 | 36.104.707,50 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/IPREJI

O acréscimo da dotação orçamentária se refere ao crédito adicional por superávit financeiro ocorrido no exercício no valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais) utilizado para aquisição de bens móveis.

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 3

| DESCRIÇÃO | R\$ | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 |
| Previsão Inicial da Receita (A) | 48.808.691,91 | 36.186.613,02 |
| Receita Realizada (B) | 75.356.083,76 | 51.885.435,30 |
| Varição% (B/A) | 1,54 | 1,43 |

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

O Quociente de Execução da Receita calculado para o exercício de 2023 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\$ 1,54.

O excesso de arrecadação se deu em grande parte, do resultado positivo ocorrido na rentabilidade das aplicações do RPPS.

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.

JOSENITA DUTRA LANA

DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI

776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE DO IPREJI

257.114.077-91

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5 de 8

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 4

R\$

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Despesa empenhada (A) | 16.764.538,89 | 15.780.727,80 |
| Dotação atualizada da despesa (B) | 48.908.691,91 | 38.386.613,02 |
| Resultado (B-A) | 32.144.153,02 | 22.605.885,22 |
| Variação % (A/B) | 0,34 | 0,41 |

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

O Quociente de Execução da Despesa, calculado para o exercício de 2023, demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 32.144.153,02. 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 R\$ 0,34 de despesa no atual exercício.

Ressalta-se que do valor total da Dotação Atualizada, o montante de R\$ 28.610.670,40 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

É resultante da relação entre a receita realizada e despesa empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit orçamentário.

Quadro 5

R\$

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Receita Realizada (A) | 75.356.083,76 | 51.885.435,30 |
| Despesa empenhada (B) | 16.764.538,89 | 15.780.727,80 |
| Resultado (A-B) | 58.591.544,87 | 36.104.707,50 |

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

O Resultado Orçamentário, calculado para o exercício 2023, demonstra arrecadação de receita em valor superior ao da despesa empenhada, demonstrando assim superávit orçamentário no montante de R\$ 58.591.544,87.

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 orçamentária paga.

Quadro 6

R\$

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Receita Realizada (A) | 75.356.083,76 | 51.885.435,30 |
| Despesa Orçamentária Paga (B) | 16.743.945,93 | 15.780.040,58 |
| Variação % (A / B) | 4,5 | 3,29 |

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária, apurado para o exercício de 2023, demonstra que para cada R\$ 1,00 de Despesa Orçamentária Paga, o IPREJI dispõe de R\$ 4,5 de Receita Realizada. Pode-se observar por este índice, que a receita realizada foi superior às despesas pagas no exercício, logo, obtendo superávit.

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 no exercício:

JOSENITA DUTRA LANA

DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI

776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE DO IPREJI

257.114.077-91

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6 de 8

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 7

R\$

| ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL | VALOR |
|--|-------------------|
| Dotação Inicial | 48.808.691,91 |
| (+) Créditos Suplementares | 121.520,69 |
| (+) Créditos Especiais | 0,00 |
| (+) Créditos Extraordinários | 0,00 |
| (+) Reformulações Administrativas | 314.249,41 |
| (-) Anulações de Créditos | 21.520,69 |
| (-) Anulações das reformulações Administrativas | 314.249,41 |
| (=) Dotação Atualizada | 48.908.691,91 |
| (-) Despesa Empenhada | 16.764.538,89 |
| (=) Orçamentos não utilizados | 32.144.153,02 |
| RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS | VALOR |
| Superávit Financeiro | 100.000,00 |
| Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários | 0,00 |
| Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados | 0,00 |
| Anulações de Dotações | 21.520,69 |
| Operações de Crédito | 0,00 |
| TOTAL | 121.520,69 |

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 - o montante de R\$ 28.610.670,40 - obtém-se uma economia orçamentária no montante de R\$ 3.533.482,62

O Anexo TC 18 e 18A contém o detalhamento de todas as movimentações ocorridas no orçamento deste exercício.

NOTA N.11- UTILIZAÇÃO DO 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 8 – Superávit Disponível X Superávit utilizado

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A) | 100.000,00 | 2.010.420,69 |
| Superávit Financeiro do exercício anterior (B) | 248.272.964,08 | 212.168.256,58 |
| Variação % (A/B) | 0,0004 | 0,009 |

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

O quociente de utilização apurado no exercício de 2023 demonstra que para cada 1,00 de Superávit financeiro, o Fundo utilizou 0,0004 para a abertura de créditos adicionais.

Os valores utilizados de superávit financeiro no exercício de 2023 foram da fonte de recursos da Taxa Administração para aquisição de bens móveis.

NOTA N.12 – EXECUÇÃO DA DESPESA POR TIPO DE CRÉDITO

O total de despesas executadas no exercício 2023 está detalhada por tipo de crédito, conforme no quadro abaixo. Despesa executada refere-se à despesa empenhada demonstrada no Balanço Orçamentário.

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7 de 8

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 9 – Despesa por Tipo de Crédito

| DESCRIÇÃO POR TIPO DE CRÉDITO | VALOR (R\$) |
|--|----------------------|
| Dotação Inicial – Créditos Orçamentários | 16.526.649,44 |
| Créditos Suplementares | 237.889,45 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| TOTAL | 16.764.538,89 |

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

NOTA N.13 - 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 10

| DESCRIÇÃO | TOTAL |
|---------------------------------------|-----------------|
| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | 1.071,08 |
| (-) Pagamentos | 0,00 |
| (-) Cancelamento | 0,00 |
| Saldo Final | 1.071,08 |
| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | 687,22 |
| (-) Pagamentos | 687,21 |
| (-) Cancelamento | 0,01 |
| Saldo Final | 0,00 |
| TOTAL GERAL A PAGAR | 1.071,08 |

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

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 2023. O saldo a pagar de R\$ 1.071,08 não pago no exercício se refere a uma compra de material permanente na qual o fornecedor entregou o produto e o mesmo apresentou alguns defeitos depois de já instalados e em funcionamento, neste caso, o carregamento foi devolvido para que o fornecedor providenciasse a troca por produtos adequados ao uso, porém, o fornecedor ainda não resolveu a questão da devolução dos materiais.

NOTA N.14 – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES DO FLUXO DE CAIXA

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 11 – Conciliação do Balanço Orçamentário com o Fluxo de Caixa

| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) |
|---|-----------------------|
| 1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário) | 75.356.083,76 |
| 2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário) | 16.743.945,93 |
| 3. Variação da Disponibilidade decorrente da Execução Orçamentária (1-2) | 58.612.137,83 |
| | (2.673.502,92) |
| 4. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (Demonstração do Fluxo de Caixa) | |
| 5. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (Demonstração do Fluxo de Caixa) | (480.892,03) |
| 6. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Financiamento (Demonstração do Fluxo de Caixa) | 0,00 |
| | (3.154.394,95) |
| 7. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa (4+5+6) | |
| 8. Diferença apurada entre o Fluxo de Caixa e o Balanço Orçamentário (3-7) | 61.766.532,78 |
| 9.(Transferências de aplicações) - (Transferências de resgate e aplicações do RPPS (DFC) | 61.765.845,57 |
| 10. Diferença apurada entre o Fluxo de Caixa e o Balanço Orçamentário (8-9) | 687,21 |
| 11. Execução de Restos a Pagar não Processado - pagos (Balanço Orçamentário) | 687,21 |
| 12. Execução de Restos a Pagar Processado - pagos (Balanço Orçamentário) | 0,00 |
| 13. Total dos pagamentos de Restos a Pagar (11+12) | 687,21 |
| 14. Resultado (10-13) Confere? 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência) | 0,00 |

Fonte: Anexos 12, 13 e 18 balanço anual 2023

JOSENITA DUTRA LANA

DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI

776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE DO IPREJI

257.114.077-91

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 8 de 8

NOTA EXPLICATIVA

Comparando-se a variação apurada no período, através das movimentações ocorridas no Balanço Orçamentário, com a Geração Líquida de Caixa da DFC, observa-se que no Balanço Orçamentário a Variação Líquida Apurada foi de R\$ 58.612.137,83 (linha 3) e na DFC foi de (R\$ 3.154.394,95), sendo que a referida diferença se justifica pelo fato de que no Balanço Orçamentário o controle é feito de toda a movimentação orçamentária ocorrida no exercício sem classificar se é contas do Caixa e Equivalente de Caixa ou contas de Investimentos, como também não considera os valores pagos de restos pagar, enquanto que na Demonstração do Fluxo de Caixa são demonstrados todos 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. No fluxo de caixa 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. Quando há resgate das aplicações é registrada na conta Outros Ingressos Operacionais, e quando efetua a aplicação são registrados em Outros Desembolsos Operacionais.

Ressalte-se que ao efetuar o cálculo da diferença da Variação líquida apurada do Balanço Orçamentário e a Geração líquida de caixa da DFC, o resultado será o que está descrito na linha 8, que corresponde ao Líquido das transferências de resgate e aplicações do RPPS no valor de R\$ 61.765.845,57 e aos valores pagos de restos a pagar no valor de R\$ 687,21.

Referente a linha 13, essa diferença ocorre devido execução dos valores de Restos a Pagar, registrados no Balanço Orçamentário no quadro de Restos a Pagar, serem 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

DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI

776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE DO IPREJI

257.114.077-91

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:20 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | | | |
|---|------|-----------------------|-----------------------|---|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 75.356.083,76 | 51.885.435,30 | DESPA ORÇAMENTÁRIA | | 16.764.538,89 | 15.780.727,80 |
| VINCULADO | | 75.356.083,76 | 51.885.435,30 | VINCULADO | | 16.764.538,89 | 15.780.727,80 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 70.900.844,13 | 48.935.546,41 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 14.603.236,13 | 12.760.268,01 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 4.455.239,63 | 2.949.888,89 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 2.161.302,76 | 3.020.459,79 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 2.638.417,15 | 1.749.346,79 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 2.618.511,40 | 1.749.226,89 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 20.592,96 | 687,22 | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR | | 687,21 | 567,32 |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 447,60 | 687,22 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 687,21 | 567,32 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 20.145,36 | 0,00 | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 2.598.157,52 | 1.748.659,57 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 2.598.157,52 | 1.748.659,57 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 45.929,39 | 30.091,63 |
| ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | | 3.631,80 | 3.327,87 | ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | | 3.631,80 | 3.327,87 |
| PENSAO ALIMENTICIA | | 15.558,48 | 11.818,90 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 513.554,47 | 543.665,49 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 5.660,40 | 5.546,26 | ISS | | 964,81 | 122,70 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 1.395.742,44 | 1.038.581,11 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 9.959,42 | 9.456,28 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 9.959,42 | 9.456,28 | PENSAO ALIMENTICIA | | 15.558,48 | 11.818,90 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 607.156,31 | 106.049,33 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 1.395.742,44 | 1.038.581,11 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 513.554,47 | 543.665,49 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 5.660,40 | 5.546,26 |
| ISS | | 964,81 | 122,70 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 607.156,31 | 106.049,33 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 45.929,39 | 30.091,63 | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 19.666,67 | 0,00 |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 19.666,67 | 0,00 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | | 19.666,67 | 0,00 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | | 19.666,67 | 0,00 | MATERNIDADE PAGO | | 0,00 | 0,00 |
| MATERNIDADE PAGO | | 0,00 | 0,00 | SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 306.886.173,00 | 248.274.722,38 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 248.274.722,38 | 212.169.894,98 | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 1.380.116,58 | 4.534.511,53 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 4.534.511,53 | 2.490,92 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO | | 0,00 | 3.251.707,09 |
| CONTA ÚNICA RPPS | | 1.222,89 | 2.490,92 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 16.810,06 | 1.281.581,55 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 1.281.581,55 | 0,00 | CONTA ÚNICA RPPS | | 1.363.306,52 | 1.222,89 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO | | 3.251.707,09 | 0,00 | INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 305.506.056,42 | 243.740.210,85 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 243.740.210,85 | 212.167.404,06 | APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS | | 7.759.144,21 | 4.184.192,22 |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | 205.224.319,40 | 163.224.063,29 | APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | 1.635.548,05 | 1.309.258,61 |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | 6.696.173,39 | 13.193.128,45 | APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | 31.157.297,06 | 22.229.584,65 |
| APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | 1.309.258,61 | 6.281.224,06 | | | | |

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:49

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

ISOLADO:20 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. 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 | | 22.229.584,65 | 19.837.251,23 | APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | 4.096.682,58 | 4.096.682,58 |
| APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | 4.096.682,58 | 4.096.682,58 | APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | 252.507.618,17 | 205.224.319,40 |
| APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS | | 4.184.192,22 | 5.535.054,45 | APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | 8.349.766,35 | 6.696.173,39 |
| TOTAL | | 326.269.223,29 | 265.804.677,07 | TOTAL | | 326.269.223,29 | 265.804.677,07 |

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:49

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

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.

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.

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:

| 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 | * Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento | * Classe 8 - Controle dos Credores |
| *Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA | | |

Fonte: MCASP

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:49

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

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 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 Financeiro 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 de alguma forma 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

| FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSO | 2023 | R\$ | 2022 |
|-----------------------------|----------------------|-----|----------------------|
| ORDINÁRIO | 0,00 | | 0,00 |
| VINCULADO | 75.356.083,76 | | 51.885.435,30 |
| TOTAL | 75.356.083,76 | | 51.885.435,30 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/IPREJI

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:49

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 3 – Despesa Orçamentária

R\$

| FUNTE/DESTINAÇÃO DE RECURSO | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| ORDINÁRIO | 0,00 | 0,00 |
| VINCULADO | 16.764.538,89 | 15.780.727,80 |
| TOTAL | 16.764.538,89 | 15.780.727,80 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/IPREJI

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, passaram a ser 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

R\$

| DESCRIÇÃO | VALOR |
|--|------------------|
| SALDO RP EXERCÍCIO ANTERIOR | 687,22 |
| RP NÃO PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 447,60 |
| RP PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 20.145,36 |
| (-) PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - DISPÊNDIOS | 687,21 |
| (-) CANCELAMENTO DE RP – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | 0,01 |
| (+) RP DE EXERCÍCIOS ANTERIORES – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | 1.071,08 |
| TOTAL | 21.664,04 |

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."

Conforme demonstrado no Balanço Orçamentário – Anexo 12, há o valor de R\$ 1.071,08 de Restos a Pagar de exercícios anteriores, que somado ao valor inscrito no exercício 2023, apresenta valor a Pagar para o próximo exercício no montante de R\$ 21.664,04.

NOTA N. 07 – MOVIMENTAÇÃO DA CONTA DEPÓSITOS/CONSIGNAÇÕES

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:49

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 5

R\$

| DESCRIÇÃO | VALOR |
|--|--------------|
| Saldo do exercício anterior | 0,00 |
| (+) Inscrição | 2.598.157,52 |
| (-) Dispêndios | 2.598.157,52 |
| (=) Saldo para o exercício seguinte | 0,00 |

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

Quadro 6

R\$

| DESCRIÇÃO | VALOR |
|--|-----------------------|
| 1. Receita Orçamentária | 75.356.083,76 |
| 2. Despesas Orçamentárias | 16.764.538,89 |
| 3. Ingressos Extra orçamentários | 2.638.417,15 |
| 4. Dispêndios Extra orçamentários | 2.618.511,40 |
| 5. Ajuste de Perdas em Investimento | 0,00 |
| 6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2) | 58.591.544,87 |
| 7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra orçamentária (3-4-5) | 19.905,75 |
| 8. Variação do Período apurada (6 +7) | 58.611.450,62 |
| 9. Saldo financeiro do exercício anterior | 248.274.722,38 |
| 10. Saldo para o exercício seguinte (8 + 9) | 306.886.173,00 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/IPREJI

O quadro 6 apresenta a variação do período (linha 8), no montante positivo de R\$ 58.611.450,62, indicando que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos, demonstrando que houve equilíbrio financeiro e a geração de superávit.

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:49

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:20 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|-----------------------|-----------------------|--|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 284.056.190,79 | 230.263.140,33 | PASSIVO CIRCULANTE | | 64.064,53 | 46.630,89 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 1.380.116,58 | 4.534.511,53 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | | 42.848,09 | 45.559,81 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 1.380.116,58 | 4.534.511,53 | PESSOAL A PAGAR | | 42.848,09 | 45.559,81 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | F | 16.810,06 | 1.281.581,55 | PESSOAL A PAGAR | P | 42.848,09 | 45.559,81 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA- RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO | F | 0,00 | 3.251.707,09 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 21.216,44 | 1.071,08 |
| CONTA ÚNICA RPPS | F | 1.363.306,52 | 1.222,89 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 21.216,44 | 1.071,08 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 780.000,00 | 674.400,00 | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 21.216,44 | 1.071,08 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 780.000,00 | 674.400,00 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 636.463.617,45 | 740.779.784,89 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO | P | 780.000,00 | 674.400,00 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 636.463.617,45 | 740.779.784,89 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 281.869.382,20 | 225.015.502,54 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | | 636.463.617,45 | 740.779.784,89 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO - APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | | 306.383.953,30 | 244.669.275,83 | FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | P | 154.405.807,85 | 140.916.002,04 |
| APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | F | 4.096.682,58 | 4.096.682,58 | FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | P | 482.057.809,60 | 599.863.782,85 |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | F | 8.349.766,35 | 6.696.173,39 | TOTAL PASSIVO | | 636.527.681,98 | 740.826.415,78 |
| APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | F | 31.157.297,06 | 22.229.584,65 | | | | |
| APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | F | 1.635.548,05 | 1.309.258,61 | | | | |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | F | 252.507.618,17 | 205.224.319,40 | | | | |
| APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS | F | 7.759.144,21 | 4.184.192,22 | | | | |
| APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO | P | 877.896,88 | 929.064,98 | | | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPOR | | -24.514.571,10 | -19.653.773,29 | | | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS - RPPS - PLANO EM CAPITAL | P | -24.514.571,10 | -19.653.773,29 | | | | |
| ESTOQUES | | 26.692,01 | 38.726,26 | | | | |
| ALMOXARIFADO | | 26.692,01 | 38.726,26 | | | | |
| MATERIAL DE CONSUMO | P | 17.722,90 | 29.081,74 | | | | |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | P | 1.815,62 | 4.674,49 | | | | |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES | P | 0,00 | 188,70 | | | | |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | P | 7.153,49 | 4.781,33 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 3.149.282,10 | 2.926.410,45 | | | | |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 1.198.188,25 | 1.363.580,17 | | | | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO | | 1.198.188,25 | 1.363.580,17 | | | | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - INTRA OFSS | P | 1.198.188,25 | 1.363.580,17 | | | | |

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|------|------------------------|------------------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -349.322.209,09 | -507.636.865,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | -349.322.209,09 | -507.636.865,00 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | -349.322.209,09 | -507.636.865,00 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P | 158.314.655,91 | -161.140.386,78 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | -507.636.865,00 | -346.496.478,22 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -349.322.209,09 | -507.636.865,00 |
| TOTAL | | 287.205.472,89 | 233.189.550,78 |

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:20 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|-----------------------|-----------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| IMOBILIZADO | | 1.951.093,85 | 1.562.830,28 | | | | |
| BENS MOVEIS | | 736.243,69 | 255.480,66 | | | | |
| VEÍCULOS | P | 348.918,00 | 49.428,00 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 201.326,32 | 128.998,56 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 181.324,01 | 72.249,74 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 335,46 | 335,46 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 4.339,90 | 4.468,90 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 1.450.000,00 | 1.450.000,00 | | | | |
| BENS DE USO ESPECIAL | P | 1.450.000,00 | 1.450.000,00 | | | | |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -235.149,84 | -142.650,38 | | | | |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | P | -52.200,00 | 0,00 | | | | |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -182.949,84 | -142.650,38 | | | | |
| TOTAL | | 287.205.472,89 | 233.189.550,78 | | | | |

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 306.886.173,00 | 248.274.722,38 | PASSIVO FINANCEIRO (21.216,44)+RP não Proc.(447,60) | | 21.664,04 | 1.758,30 |
| ATIVO PERMANENTE | | -19.680.700,11 | -15.085.171,60 | PASSIVO PERMANENTE | | 636.506.465,54 | 740.825.344,70 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | -349.322.656,69 | -507.637.552,22 |

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:50

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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 | | 640.228,38 | 372.708,93 |
| | | | | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 640.228,38 | 372.708,93 |
| | | | | TOTAL | | 640.228,38 | 372.708,93 |

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:50

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2023

Dezembro (31/12/2023)

Pág.: 5

ISOLADO:20 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|--|---|------------------------------|-----------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 01 | VINCULADO | 306.864.508,96 | 248.272.964,08 |
| 800 | Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) | 299.105.364,75 | 242.807.756,75 |
| 802 | Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração | 7.759.144,21 | 5.465.207,33 |
| | | 306.864.508,96 | 248.272.964,08 |

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 09:01

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

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.

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.

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 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\$).

Caixa e equivalentes de caixa

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, em moeda nacional.

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

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.

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

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:50

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 8

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 do Balanço Patrimonial ao longo do exercício.

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

Estão registrados nesta conta contábil as Disponibilidades do Caixa e Equivalentes de Caixa, Créditos de Valores a Curto Prazo, os Investimentos e os Estoques.

NOTA N. 05.1 - 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:

| DESCRICAÇÃO | R\$ | | | |
|---|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | 2023 | AV% | 2022 | AV% |
| Conta Única do RPPS | 1.363.306,52 | 98,78% | 1.222,89 | 0,03% |
| Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata - Fundo em Capitalização - RPPS | 0,00 | 0,00% | 3.251.707,09 | 71,71% |
| Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata - Taxa de Administração | 16.810,06 | 1,22% | 1.281.581,55 | 28,26% |
| TOTAL | 1.380.116,58 | 100% | 4.534.511,53 | 100% |

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.

Na Conta Única do RPPS o montante de R\$ 1.358.452,54 corresponde a **Bancos Conta Movimento - Fundo em Capitalização**, valores estes que ficaram conciliados devido serem pagos pelo ente no último dia útil do exercício e que ficaram para ser compensados no primeiro dia útil do exercício de 2024 devido a paralisação de final de ano pelas instituições bancárias. O restante do valor R\$ 4.853,98 estão registrados na conta **Bancos Conta Movimento - Taxa de Administração**.

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:50

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

NOTA N. 05.2 – CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Quadro 03

| | Banco/ Corretora | DESCRIÇÃO | Nº CONTA | SALDO BANCÁRIO R\$ | SALDO CONTABIL R\$ | DIFERENÇA R\$ |
|----|---------------------|-------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| 1 | CAIXA | Caixa | 082-7 | 2,43 | 2,43 | 0,00 |
| 2 | CAIXA | Taxa Administrativa | 1159-4 | 7.780.808,25 | 7.780.808,25 | 0,00 |
| 3 | CAIXA | Contribuição Servidores | 1160-8 | 178.142.519,02 | 178.818.950,22 | (676.431,20) |
| 4 | CAIXA | Contribuição Patronal | 1161-6 | 61.106.534,61 | 61.788.497,05 | (681.962,44) |
| 5 | CAIXA | Aporte Amortizante ... | 71.148-0 | 20.123.994,02 | 20.123.994,02 | 0,00 |
| 6 | CAIXA | Recebimento Precatório | 71.149-9 | 42.062,11 | 42.062,11 | 0,00 |
| 7 | BRASIL | Aplicação Banco Brasil | 059.943-3 | 3.667.387,40 | 3.667.387,40 | 0,00 |
| 8 | BRASIL | Compens. Previdenciária | 81.124-6 | 5.045.029,19 | 5.045.029,19 | 0,00 |
| 9 | RJI | Monte Carlo | 29.252-7 | 5.937.160,89 | 21.244.302,21 | (15.307.141,32) |
| 10 | INDIGO | Conquest | 29.291-8 | (2.070.183,50) | 4.278.457,54 | (6.348.641,04) |
| 11 | RJI | Aquilla | 29.293-4 | 2.115.790,72 | 4.096.682,58 | (1.980.891,86) |
| | TOTAL | | | 281.891.105,14 | 306.886.173,00 | |

Fonte: Conciliação Bancária do IPREJI

Os valores que estão demonstrados na coluna “diferença” do quadro 3 referem-se a valores relacionados em conciliação bancária. Porém a diferença líquida pendente em conciliação bancária é somente as que estão nas linhas de 1 a 8, no valor total de R\$ 1.358.393,64, que é a constatada entre o valor em conta bancária e o valor contabilizado. Se referem aos valores pagos pelo ente no último dia útil do exercício e que ficaram para ser compensados no primeiro dia útil do exercício de 2024 devido a paralisação de final de ano pelas instituições bancárias.

Referente aos valores que estão na coluna a partir da linha n. 9 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.

NOTA N. 05.3 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

Nessa linha está registrado os valores dos créditos a receber a curto prazo referente aos valores oriundos do Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021, referente aos valores da taxa administrativa do exercício 2016 que na época foram repassados em forma de imóvel, contudo, conforme Portaria n. 402 de 10 de dezembro de 2008 do Ministério da Previdência Social, em seu art. 7º, é vedada a dação de bens, direitos e demais ativos de qualquer natureza para o pagamento de débitos com o RPPS, excetuada amortização do déficit atuarial. Dessa feita, foi realizado o Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021 entre o Município e 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\$ 780.000,00.

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:50

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 10

NOTA EXPLICATIVA

NOTA N. 05.4 - 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.

| Descrição | R\$ | | % |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | 2022 | 2023 | A.H.(%) |
| 1. Aplicação em segmento de renda fixa - RPPS | 205.224.319,40 | 252.507.618,17 | 23,04 |
| 2. Aplicação com a taxa de administração – RPPS | 4.184.192,22 | 7.759.144,21 | 85,44 |
| 3. Aplicações em fundo de segmento imobiliário (F) | 4.096.682,58 | 4.096.682,58 | 0,00 |
| 4. Aplicações em fundo de segmento imobiliário (P) | 929.064,98 | 877.896,88 | -5,51 |
| 5. Aplicação em segmento de renda variável – RPPS | 6.696.173,39 | 8.349.766,35 | 24,69 |
| 6. Aplicações em FI estruturados | 22.229.584,65 | 31.157.297,06 | 40,16 |
| 7. Aplicação do RPPS em FI do exterior | 1.309.258,61 | 1.635.548,05 | 24,92 |
| 8. Ajuste de Perdas Estimadas com títulos de valores mobiliários | -19.653.773,29 | - 24.514.571,10 | 24,73 |
| TOTAL | 225.015.502,54 | 281.869.382,20 | 25,27 |

Fonte: Balanço Patrimonial - IPREJI

No exercício de 2023, O Instituto de Previdência Social dos Servidores de Ji-Paraná – IPREJI, decidiu manter o maior volume da Aplicação em segmento de Renda Fixa por julgar ser mais vantajoso em função das incertezas de mercado no ano.

Pode-se observar ainda, na linha 8, 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.

| R\$ | |
|--|---------------|
| FUNDO DE INVESTIMENTO (Saldo Contábil) | Valor marcado |
| AQUILLA RENDA FII | 4.096.682,58 |
| CONQUEST FIP EMPRESAS EMERGENTES | 4.278.457,54 |
| FI RF MONTE CARLO INST IMA-B 5 | 21.244.302,21 |

Fonte: Extratos bancários disponibilizados pelas administradoras dos fundos de investimento

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:50

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 11

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 6

R\$

| Fundo de Investimento (Saldo Bancário) | Saldo 2023 | Saldo 2022 | Amortizações | Diferença |
|--|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Aquilla Renda FII | 2.115.790,72 | 2.166.958,82 | 0,00 | -51.168,10 |
| Conquest Fip Empresas Emergentes | -2.070.183,50 | -1.348.463,89 | 0,00 | -721.719,61 |
| FI RF Monte Carlo Inst IMA-B 5 | 5.937.160,89 | 10.694.592,58 | 618.353,49 | -4.139.078,20 |

Fonte: Extratos bancários disponibilizados pelas administradoras dos fundos de investimento

Ao analisar o quadro 6, a diferença no fundo Aquilla Renda FII, entre os exercícios 2022 e 2023, deve-se a variação a mercado negativa ocorrida neste fundo. Este valor foi anotado na conta "Aplicações em fundos do segmento imobiliário" com atributo (P) no valor de R\$ -51.168,10. Pode ser verificado apurando a diferença na "linha 4 quadro nº4". 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\$ 4.860.797,81. Esse valor é a variação que se demonstra no Balanço Patrimonial na conta "Ajuste de perdas de investimentos e aplicações temporárias", comparando a diferença entre exercício atual com o exercício anterior. O valor demonstrado na coluna "amortizações" no quadro 6 refere-se às realizadas pela administradora do fundo FI RF Monte Carlo, devido a liquidação no fundo, aprovada pelos cotistas.

NOTA N. 05.5 – POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO – MARCAÇÃO A MERCADO

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.

NOTA N. 05.6 – 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 31/12/2023, por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal n.0695/PMJP/2023, 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 2023:

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:50

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 12

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 7

R\$

| CONTA ESTOQUES | VALOR |
|--|------------------|
| Saldo Inicial da Conta Estoques | 38.726,26 |
| (+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (liquidação 3.3.90.30) | 48.420,53 |
| (+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (liquidação 3.3.90.30) – suprimento de fundo | 5.500,00 |
| (+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (liquidação restos a pagar 3.3.90.30) | 687,21 |
| (-) Consumo do período (DVP de uso de materiais) | 66.641,99 |
| (-) Perdas Involuntárias em estoque | 0,00 |
| (=) Saldo Final da Conta Estoques | 26.692,01 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCP/ ALMOXARIFADO

A relação da quantidade, do valor e dos produtos em estoque do IPREJI em 31/12/2023 encontram registrados no anexo TC-13 publicado no portal da transparência do município, pelo link: <http://https://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/transparencia/index.php>, escolha exercício 2023, entidade: **Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná**, na aba Prestação de Contas, ícone Balançetes TCE-RO, Balançetes Contábil, 13 – Inventário do Estoque em Almoxarifado.

NOTA N. 06 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

Estão registrados nesta conta contábil os Ativos realizados a Longo Prazo como também o Imobilizado (Bens móveis e Imóveis e Depreciações Acumuladas).

NOTA N. 06.1 – 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, desconsiderando o valor já pago, e o valor inscrito no curto prazo, ainda resta e está registrado para recebimento no longo prazo o crédito de R\$ 1.198.188,25 (um milhão cento e noventa e oito mil e cento e oitenta e oito reais e vinte e cinco centavos).

NOTA N. 06.2 – 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.

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:50

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 13

NOTA EXPLICATIVA

| Quadro 8 | RS |
|---|---------------------|
| CONTA IMOBILIZADO | VALOR |
| Saldo Inicial da Conta Imobilizado em 31/12/2022 | 1.562.830,28 |
| (+) 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 | 480.892,03 |
| (+) 4.5.9.0.6.1 – Valor liquidado de Aquisição de imóveis | 0,00 |
| (+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC 23) | 0,00 |
| (-) Desincorporação de Ativos (VPD) Anexo 15 | 67,78 |
| (-) Depreciação, Amortização e Exaustão – VPD (anexo 15) | 92.560,68 |
| (=) Saldo Final da Conta Imobilizado em 31/12/2023 | 1.951.093,85 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

Desincorporação de ativos se refere a baixa de uma Bateria com Tensão Nominal 12 volts e capacidade 7.0AH. É uma baixa de bem de consumo (almoarifado) que estava registrada no Sistema de Patrimônio do Município, no qual foi observada a natureza do material cadastrado e assim, desincorporado do sistema de patrimônio através de baixa, ora instituída pelo Decreto nº701/2023 conforme consta nos autos através do Processo Eletrônico (digital) nº 5-4742/2023.

Nota n. 06.3 – 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.

O Inventário do Patrimônio foi concluído por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal nº0695/GAB/PMJP/2023 de 24 de março de 2023. Os saldos dos Bens Móveis em 31/12/2023 estão distribuídos em contas contábeis por itens do ativo conforme demonstrado no quadro abaixo.

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:50

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 14

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº09 - Bens Móveis – Aquisições e Baixas

| CONTA | SALDO EM 31/12/2022 | ENTRADAS | (-) BAIXA | SALDO EM 31/12/2023 |
|---|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| BENS MÓVEIS | 255.480,66 | 480.892,03 | -129,00 | 736.243,69 |
| Máquinas, apar., equipamentos e ferramentas | 4.468,90 | 0,00 | -129,00 | 4.339,90 |
| Aparelhos e equipamentos de comunicação | 3.150,00 | 0,00 | 0,00 | 3.150,00 |
| Máquinas e equipamentos energéticos | 1.318,90 | 0,00 | -129,00 | 1.189,90 |
| Bens de informática | 128.998,56 | 72.327,76 | 0,00 | 201.326,32 |
| Equipamentos de processamentos de dados | 96.339,77 | 0,00 | 0,00 | 96.339,77 |
| Equipamentos de tecnologia da informação | 32.658,79 | 72.327,76 | 0,00 | 104.986,55 |
| Móveis e utensílios | 72.249,74 | 109.074,27 | 0,00 | 181.324,01 |
| Aparelhos e utensílios domésticos | 26.800,47 | 6.466,00 | 0,00 | 33.266,47 |
| Máquinas e Utensílio de Escritório | 3.011,88 | 0,00 | 0,00 | 3.011,88 |
| Mobiliário em geral | 42.437,39 | 100.754,27 | 0,00 | 143.191,66 |
| Utensílios em Geral | 0,00 | 1.854,00 | 0,00 | 1.854,00 |
| Materiais Cult., educacionais e de comunicação | 335,46 | 0,00 | 0,00 | 335,46 |
| Equipamentos para áudio, vídeo e foto. | 335,46 | 0,00 | 0,00 | 335,46 |
| Veículos | 49.428,00 | 299.490,00 | 0,00 | 348.918,00 |
| Veículos em geral | 49.428,00 | 0,00 | 0,00 | 49.428,00 |
| Veículos em tração mecânica | 0,00 | 299.490,00 | 0,00 | 299.490,00 |
| DEPRECIÇÃO/EXAUSTÃO | Dep. Acumul. em 31/12/2022 | Estorno de Depreciação | Depreciação No Período | Dep. Acumul. em 31/12/2023 |
| Depreciação acumulada - Bens móveis | -142.650,38 | 61,22 | -40.360,68 | -182.949,84 |
| Deprec. Acum. de máqu., apar., equip. e ferramentas | -579,75 | 61,22 | -393,78 | -912,31 |
| Depreciação acumulada de bens de informática | -78.080,77 | 0,00 | -12.964,95 | -91.045,72 |
| Depreciação acumulada de móveis e utensílios | -19.369,22 | 0,00 | -9.004,03 | -28.373,25 |
| Depr. Acum. de mat. Cult., educ. e de comunicação | -135,44 | 0,00 | -28,52 | -163,96 |
| Depr. acumulada de veículos | -44.485,20 | 0,00 | -17.969,40 | -62.454,60 |
| TOTAL BENS MÓVEIS VALOR CONTABILIZADO | 112.830,28 | 480.953,25 | -40.489,68 | 553.293,85 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

- O Estorno da Depreciação Acumulada se refere a baixa de bens para apurar o Valor Líquido conforme quadro abaixo:

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:50

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 15

NOTA EXPLICATIVA

Quadro nº10

| DESCRIÇÃO BENS MÓVEIS | VALOR (R\$) | Efetivação por Depreciação | TOTAL LIQ. |
|--|-------------|----------------------------|--------------|
| Bateria com Tensão Nominal 12 volts e capacidade 7.0AH | 129,00 | 61,22 | 67,78 |
| (=) TOTAL DE BAIXA | | | 67,78 |

Fonte: PATRIMÔNIO – Nota Explicativa

A relação de Bens Móveis do Ativo Imobilizado do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná – IPREJI, 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, selecione exercício 2023, entidade: **Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná**, na aba Prestação de Contas, ícone Balancetes TCE-RO, Balancetes Contábil, 15 – Inventário Físico-Financeiro dos Bens Móveis.

Nota n. 06.4 – 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.

O Inventário e avaliação dos Bens Imóveis foi concluído por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal nº0696/GAB/PMJP/2023 de 24 de março de 2023.

Os saldos dos Bens Imóveis em 31/12/2023 está demonstrado no quadro abaixo.

Quadro nº11 - Bens Imóveis – Aquisições e Baixas

| CONTA | SALDO EM 31/12/2022 | ENTRADAS | (-) BAIXA | SALDO EM 31/12/2023 |
|--|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| BENS IMÓVEIS | 1.450.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.450.000,00 |
| Bens de Uso Especial | 1.450.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.450.000,00 |
| Edifícios | 1.450.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.450.000,00 |
| DEPRECIÇÃO/EXAUSTÃO | Dep. Acumul. em 31/12/2022 | Estorno de Depreciação | Depreciação No Período | Dep. Acumul. em 31/12/2023 |
| Depreciação acumulada - Bens Imóveis | -0,00 | 0,00 | -52.200,00 | -52.200,00 |
| Deprec. Acum. de máq., apar., equip. e ferramentas | -0,00 | 0,00 | -52.200,00 | -52.200,00 |
| TOTAL BENS IMÓVEIS VALOR CONTABIL | 1.450.000,00 | 0,00 | -52.200,00 | 1.397.800,00 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

NOTA Nº 06.5 - DEPRECIÇÃO ACUMULADA DOS 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.

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:50

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 16

NOTA EXPLICATIVA

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.

Quadro nº 12 – Dados utilizados

| 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% |
| Edifícios | 25 | 10% | 4% |

Decreto Municipal nº 4750/2015, Anexo VIII

No exercício 2023 não houve mudanças nas estimativas em relação a valores residuais, vida útil econômica, método e taxas utilizadas para depreciações, amortizações e exaustão e a movimentação da conta de depreciação dos bens.

O cálculo da depreciação dos bens, 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.

A movimentação desta conta no exercício está demonstrada abaixo:

| CONTA DEPRECIÇÃO ACUMULADA | R\$ | VALOR |
|--|-----|-------------------|
| Saldo Acumulado em 31.12.2022 | | 142.650,38 |
| (+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada (Anexo 15) | | 92.560,68 |
| (-) Reclassificação por Baixa de Bens (anexo 23) | | 61,22 |
| Saldo Acumulado em 31.12.2023 | | 235.149,84 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

A reclassificação da depreciação é referente a baixa de uma Bateria com Tensão Nominal 12 volts e capacidade 7.0AH. a qual foi baixada pelo valor Bruto.

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 N. 07 – COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:50

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 17

NOTA EXPLICATIVA

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.

Nas notas explicativas abaixo serão detalhadas as contas do quadro 14.

Quadro 14

| CONTAS | VALOR EM R\$ | ISF |
|---|------------------|-----|
| Pessoal a Pagar | 42.848,09 | P |
| SUBTOTAL | 42.848,09 | |
| Benefícios Previdenciários a Pagar | 0,00 | F |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 21.216,44 | F |
| Indenizações e Restituições | 0,00 | F |
| SUBTOTAL | 21.216,44 | |
| TOTAL | 64.064,53 | |

Fonte: Balanço Anual do IPREJI ISF (Indicador de Superávit Financeiro)

O objetivo do quadro é 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. 07.1 – PESSOAL A PAGAR

Nesta conta é registrado o valor de R\$ 42.848,09 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. 07.2 – 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\$ 21.216,44 que é o somatório dessas contas citadas, refere-se aos restos a pagar processados inscritos. 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. 08 – 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.

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:50

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 18

NOTA EXPLICATIVA

Observa-se pela análise horizontal que a provisão matemática apresentou uma variação de -14,08 % do exercício 2022 para 2023 diminuindo o déficit atuarial.

Quadro 15

| Descrição | R\$ | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Diferença Nominal 22-23 | Diferença Percentual |
| Provisões Matemáticas Previdenciárias | 636.463.617,45 | 740.779.784,89 | -104.316.167,44 | -14,08 % |
| Provisões de Benefícios Concedidos | 154.405.807,85 | 140.916.002,04 | 13.489.805,81 | 9,57 % |
| Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano | 155.210.328,03 | 141.881.595,01 | 13.328.733,02 | 9,39 % |
| Contribuições do Inativo (reduzora) | -628.367,28 | -484.850,87 | -143.516,41 | 29,60 % |
| Contribuições do Pensionista (reduzora) | -176.152,90 | -480.742,10 | 304.589,20 | -63,36 % |
| Provisões de Benefícios a Conceder | 482.057.809,60 | 599.863.782,85 | -117.805.973,25 | -19,64 % |
| Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano | 861.898.849,94 | 992.909.955,95 | -131.011.106,01 | -13,19 % |
| Contribuições do Ente (reduzora) | -161.400.520,90 | -167.631.157,26 | 6.230.636,36 | -3,72 % |
| Contribuições do Ativo (reduzora) | -161.400.520,90 | -167.631.157,26 | 6.230.636,36 | -3,72 % |
| Compensação Previdenciária (reduzora) | -57.039.998,54 | -57.783.858,58 | 743.860,04 | -1,29 % |

Fonte: Avaliação Atuarial IPREJI data-base 31/12/2023

Esta variação relativa à redução do déficit atuarial, deve-se aos reflexos positivos da Reforma Previdenciária neste Município, Lei Complementar nº0001 de 23 de dezembro de 2022, e os valores recebidos de compensação previdenciária no atual exercício. O estudo atuarial envolve todas as idades dos segurados e também o estudo da duração dos benefícios, conforme avaliação realizada pelo profissional atuário habilitado.

NOTA N. 09 – 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 16

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | R\$ | |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| | COM PROVISÕES MATEMÁTICAS | SEM PROVISÕES MATEMÁTICAS |
| ATIVO TOTAL | 287.205.472,89 | 287.205.472,89 |
| PASSIVO TOTAL | (636.527.681,98) | (64.064,53) |
| RESULTADO | (349.322.209,09) | 287.141.408,36 |

Fonte: Balanço Anual do IPREJI

O total do Patrimônio Líquido aponta um resultado acumulado em 2023 de R\$ (349.322.209,09), 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.

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:50

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 19

NOTA EXPLICATIVA

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 demonstrado no quadro 16.

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.

Cabe salientar que no exercício 2023 os cálculos das provisões matemáticas apresentaram redução no déficit atuarial conforme demonstrado no quadro nº11.

NOTA Nº 10 – 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 de a 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 registrada nesta conta se referem aos saldos de contratos vigentes, os quais serão executados no próximo exercício.

NOTA N. 11 – 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 17

| DESCRIÇÃO | RS VALOR |
|---|-----------------------|
| 1. Ativo Financeiro (Quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes) – BP | 306.886.173,00 |
| 2. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial – Quadro A) – Contas com atributo F – BP | 21.216,44 |
| 3. Restos a pagar não processados inscritos no exercício (Balanço Financeiro) | 447,60 |
| 4. Passivo Financeiro Apurado (2+3) | 21.664,04 |
| 5. Superávit/Déficit Financeiro Apurado (1-4) | 306.864.508,96 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/Contábil

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 08:50

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:20 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. 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 |
| CONTRIBUIÇÕES | | 30.758.009,54 | 27.529.041,63 | PESSOAL E ENCARGOS | | 1.150.198,22 | 1.097.124,98 |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | | 30.758.009,54 | 27.529.041,63 | REMUNERAÇÃO A PESSOAL | | 939.782,58 | 951.267,66 |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS | | 3.592.585,03 | 2.103.821,69 | ENCARGOS PATRONAIS | | 136.187,63 | 116.186,89 |
| EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS | | 3.592.585,03 | 2.103.821,69 | BENEFÍCIOS A PESSOAL | | 1.100,00 | 800,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | | 32.971.499,89 | 14.559.582,39 | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS | | 73.128,01 | 28.870,43 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA | | 169,60 | 0,00 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | | 14.603.236,13 | 12.760.268,01 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | | 32.971.313,39 | 14.559.578,55 | APOSENTADORIAS E REFORMAS | | 11.642.602,60 | 9.910.892,77 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS | | 16,90 | 3,84 | PENSÕES | | 2.960.633,53 | 2.849.375,24 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | | 6.522.459,90 | 4.287.157,24 | USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | | 636.831,62 | 507.108,53 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 6.522.459,90 | 4.287.157,24 | USO DE MATERIAL DE CONSUMO | | 66.641,99 | 21.778,06 |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 0,00 | 929.064,98 | SERVIÇOS | | 477.628,95 | 431.554,79 |
| REAVALIAÇÃO DE ATIVOS | | 0,00 | 929.064,98 | DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | | 92.560,68 | 53.775,68 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 105.787.570,24 | 3.202.264,19 | TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | | 14.466,84 | 9.875,92 |
| REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS | | 104.335.832,76 | 781,52 | TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 14.466,84 | 9.875,92 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 1.451.737,48 | 3.201.482,67 | DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 4.912.033,69 | 1.210.555,12 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS | | 179.632.124,60 | 52.610.932,12 | REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS | | 4.911.965,91 | 1.210.555,12 |
| RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT) | | 0,00 | 161.140.386,78 | DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS | | 67,78 | 0,00 |
| TOTAL | | 179.632.124,60 | 213.751.318,90 | TRIBUTÁRIAS | | 702,19 | 220,33 |
| | | | | IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | | 702,19 | 220,33 |
| | | | | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 0,00 | 198.166.166,01 |
| | | | | VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES | | 0,00 | 198.166.166,01 |
| | | | | TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS | | 21.317.468,69 | 213.751.318,90 |
| | | | | RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT) | | 158.314.655,91 | 0,00 |
| | | | | TOTAL | | 179.632.124,60 | 213.751.318,90 |

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 09:04

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:20 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA) | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| INCORPORAÇÃO DE ATIVO | | 480.892,03 | 1.456.948,00 |
| INVESTIMENTOS | | 480.892,03 | 6.948,00 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | | 0,00 | 1.450.000,00 |

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 09:04

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

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.

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.

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 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\$).

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 – DVP

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 09:04

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

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 2023 foi superavitário, no valor de R\$ 158.314.655,91, evidenciado pela diferença entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e as Diminutivas, conforme quadro abaixo:

Quadro 2

| DESCRIÇÃO | R\$ | | % | | AH% |
|---|-----------------------|-------------|-------------------------|-------------|-----------------|
| | 2023 | AV% | 2022 | AV% | |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 179.632.124,60 | 100% | 52.610.932,12 | 100% | 241,43% |
| Contribuições | 30.758.009,54 | 17,12% | 27.529.041,63 | 52,32% | 11,73% |
| Exploração de bens e direitos e prestação de serviços | 3.592.585,03 | 2,00% | 2.103.821,69 | 4,00% | 70,76% |
| VPA Financeiras | 32.971.499,89 | 18,36% | 14.559.582,39 | 27,67% | 126,46% |
| Transferências e delegações recebidas | 6.522.459,90 | 3,63% | 4.287.157,24 | 8,15% | 52,14% |
| Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos | 0,00 | 0,00% | 929.064,98 | 1,77% | 0,00% |
| Outras variações aumentativas | 105.787.570,24 | 58,89% | 3.202.264,19 | 6,09% | 3.203,52% |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 21.317.468,69 | 100% | 213.751.318,90 | 100% | (90,03%) |
| Pessoal e Encargos | 1.150.198,22 | 5,40% | 1.097.124,98 | 0,51% | 4,83% |
| Benefícios previdenciários e Assistenciais | 14.603.236,13 | 68,5% | 12.760.268,01 | 5,97% | 14,44% |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo | 636.831,62 | 2,99% | 507.108,53 | 0,24% | 25,58% |
| Transferências e Delegações Concedidas | 14.466,84 | 0,07% | 9.875,92 | 0,00% | 46,48% |
| Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas | 4.911.965,91 | 23,04% | 1.210.555,12 | 0,57% | 305,76% |
| Desincorporação de Ativos | 67,78 | 0,00% | | | |
| Tributárias | 702,19 | 0,00% | 220,33 | 0,00% | 218,70% |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | 0,00 | 0,00% | 198.166.166,01 | 92,71% | 0,00% |
| RESULTADO PATRIMONIAL | 158.314.655,91 | | (161.140.386,78) | | |

Fonte: Demonstrativos Contábeis do IPREJI Notas: AV – Análise Vertical AH – Análise Horizontal (2023/2022)

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 09:04

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

A análise Vertical demonstra o quanto de percentual de cada tipo de receita representa em relação ao montante total da receita, e quanto cada tipo de despesa representa em percentual do montante da despesa no exercício. E a análise Horizontal demonstra o percentual em acréscimo ou decréscimo da receita e despesa do exercício 2022 para o exercício 2023.

Nas Notas Explicativas a seguir estão detalhadas as principais alterações patrimoniais que impactaram no Resultado do Exercício.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**NOTA N. 06 – CONTRIBUIÇÕES**

As Contribuições se referem aos valores recebidos de encargos sociais dos segurados e os patronais do RPPS, conforme relacionados abaixo:

Quadro 03

| | |
|---------------------------|----------------------|
| Encargos Segurados | 15.683.329,17 |
| Servidor Ativo | 14.810.071,23 |
| Servidor ativo cedidos | 232.170,03 |
| Afastados | 30.176,39 |
| Aposentados | 431.924,68 |
| Pensionistas | 137.958,10 |
| Sentenças Judiciais | 41.028,74 |
| Encargos Patronais | 15.074.680,37 |
| Servidores Ativos | 14.810.083,75 |
| Servidores Cedidos | 264.596,62 |

Fonte: Balancete dezembro IPREJI e SCPI

- As Sentenças Judiciais se referem as contribuições dos segurados sobre as ações trabalhistas pagas em precatórios.
- Afastados são aqueles servidores que mesmo solicitando tempo de afastamento optam por continuar efetuando os repasses referente as contribuições.

NOTA N. 07 – 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 2023 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.

ÿ R\$ 2.948.836,17 – Refere-se ao valor de taxa administrativa devida pelos órgãos municipais, no exercício de 2023, reconhecida por competência;

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 09:04

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

ÿ R\$ 607.177,45 – Referente a Taxa Administrativa de 2016 e a atualização monetária do valor, resultante do Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021.

ÿ R\$ 36.571,41 – Taxa Administrativa dos servidores cedidos.

NOTA N. 08 – 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.

ÿ R\$ 32.971.313,39 – Refere-se à rentabilidade positiva ocorrida nos fundos nos quais o IPREJI tem os recursos investidos.

ÿ R\$ 186,50 – Representa os juros pagos por órgão do município pelo atraso, sendo R\$ 137,81 de juros das contribuições previdenciárias e R\$ 48,69 de aportes.

NOTA N. 09 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

ÿ R\$ 6.522.459,90 – Refere-se ao aporte para amortização do déficit atuarial pago pelos órgãos do Município ao IPREJI no exercício 2023.

NOTA N. 10 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**NOTA N.10.1 – Reversão de Provisões e ajustes de perdas****Constituição de Provisões Matemáticas Previdenciárias**

ÿ O valor de R\$ 104.316.167,44, registrado na conta de Reversão de Provisões e Ajustes de perdas, refere-se à reversão da Constituição de Provisão Matemática Previdenciária, gerada em virtude da redução do valor das provisões matemáticas previdenciárias da Avaliação Atuarial do ano 2024, data-base 31/12/2023, valores estes 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.

A redução da Provisão Matemática Previdenciária são reflexos positivos da Reforma Previdenciária no Município – Lei Complementar nº0001 de 23 de dezembro de 2022.

Reversão de férias

ÿ O restante do valor - R\$ 19.665,32 – se refere a reversão de provisões de férias, visto que o servidor recebeu férias indenizadas em processo rescisório.

NOTA N. 10.2 – Diversas variações Patrimoniais Aumentativas

ÿ R\$ 1.233.258,53 – Refere-se aos valores de compensação financeira entre regimes previdenciários, pagos pelo INSS ao IPREJI, no exercício de 2023.

ÿ R\$ 218.478,95 – Refere-se a valores restituídos pela Caixa Econômica Federal, atendendo a solicitação do IPREJI - Ofício nº123/IPREJI/2022, reiterado pelo Ofício nº195/IPREJI/2023 - referente a pagamentos indevidos efetuados a segurados já falecidos, ocorridos no exercício 2021.

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 09:04

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**NOTA N. 11 – 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 2023 a VPD de Pessoal e Encargos do IPREJI totalizou o montante de R\$ 1.150.198,22.

NOTA N. 12 – BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS

Nestas variações estão demonstradas as despesas com aposentadorias e pensões, sendo:

ÿ R\$ 11.642.602,60 – Refere-se ao valor das despesas com aposentadorias.

ÿ R\$ 2.960.633,53 – Refere-se ao valor das despesas com pensões.

NOTA N. 13 – USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

ÿ R\$ 66.641,99 – Refere-se à quantidade de material consumida no exercício de 2023, sendo água mineral, material expediente, dentre outros necessários para o devido funcionamento da entidade.

ÿ R\$ 477.628,95 – Refere-se aos serviços prestados no exercício, sendo serviços de assessoramento e consultoria, internet, energia, telefone, dentre outros necessários ao adequado funcionamento da gestão do IPREJI.

ÿ 92.560,68 – Refere-se à depreciação ocorrida nos bens do IPREJI no exercício de 2023.

NOTA N. 14 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

ÿ R\$ 14.466,84 – Refere-se ao dispêndio devido pelo IPREJI relativo ao aporte para cobertura do déficit atuarial.

NOTA N. 15 – DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DO ATIVO E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS**NOTA N. 15.1 – Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste Para Perdas**

Nesta conta de VPD estão registrados os valores referentes a desvalorização a valor justo dos investimentos temporários do RPPS, ou seja, 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\$ 4.911.965,91 que se divide da seguinte forma:

ÿ R\$ 721.719,61 – Refere-se à variação negativa da marcação a mercado no exercício de 2023 do fundo Conquest FIP Empresas Emergentes.

ÿ R\$ 4.139.078,20 – Refere-se à variação negativa da marcação a mercado no exercício de 2023 do fundo FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B5.

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 09:04

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

ÿ R\$ 51.168,10 – Refere-se à variação negativa da marcação a mercado no exercício de 2023 do fundo Aquilla Renda FII.

NOTA N. 15.2 – Desincorporação de Ativos

Nesta conta está registrada a baixa de um bem permanente pelo seu valor líquido - Bateria com Tensão Nominal 12 volts e capacidade 7.0AH. É uma baixa de bem de consumo (almoarifado) que estava registrada no Sistema de Patrimônio do Município, no qual foi observada a natureza do material cadastrado e assim, desincorporado do sistema de patrimônio através de baixa, ora instituída pelo Decreto nº701/2023 conforme consta nos autos através do Processo Eletrônico (digital) nº 5-4742/2023.

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.

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 | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas (A) | 179.632.124,60 | 52.610.932,12 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas (B) | 21.317.468,69 | 213.751.318,90 |
| Variação (A/B) | 8,42 | 0,25 |

Fonte: Demonstrativos Contábeis do IPREJI Notas: AH – Análise Horizontal (2023/2022)

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado no exercício de 2023 foi de 8,42, demonstrando que ocorreu superávit patrimonial, ou seja, as Variações Patrimoniais Aumentativas foram superiores as Variações Patrimoniais Diminutivas. Nota-se que grande parte do valor da VPA está relacionada a reavaliação atuarial data-base 31/12/2023, na qual a Constituição de Provisão Matemática Previdenciária teve redução, sendo lançado o valor da redução (Nota 10.1) como Reversão de provisões, conforme orienta IPC 14. A redução do Déficit Atuarial são reflexos da Reforma Previdenciária no Município – Lei Complementar nº0001 de 23 de dezembro de 2022. O estudo atuarial envolve todas as idades dos segurados, e também o estudo da duração dos benefícios, conforme avaliação, realizada pelo profissional atuário habilitado.

Esta variação relativa à redução da Constituição das Provisões, deve-se aos reflexos positivos da Reforma Previdenciária neste Município, Lei Complementar nº0001 de 23 de dezembro de 2022, e os valores recebidos de compensação previdenciária no atual exercício.

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.

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 09:04

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

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.

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 2023, 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 não fornecer os dados e controle dos servidores que estão cedidos, com 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.

Quadro 4

R\$

| DESCRIÇÃO | Valor |
|---|---------------|
| Total Contribuições Sociais (A) | 30.758.009,54 |
| Contribuições Sociais de Servidores Cedidos (B) | 496.766,65 |
| Variação (B/A) | 1,61% |

Fonte: Demonstrativos Contábeis do IPREJI

Entretanto, ressalta-se que, as receitas de contribuição de cedidos resultaram em apenas 1,61% de todo o montante de receitas oriundas de contribuições sociais.

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcas - 8.25.29.2646 - 19642)
22/02/2024 09:04

Usuário: Josenita Dutra Lana

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:20 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

A - QUADRO PRINCIPAL

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 82.006.439,26 | 65.334.438,24 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 75.356.083,76 | 51.885.435,30 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | | 30.758.147,35 | 27.529.045,47 |
| Outras Receitas Derivadas | | 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 | | 3.652.376,95 | 2.308.171,37 |
| Outras Receitas Originárias | | 7.974.246,07 | 7.488.639,91 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 32.971.313,39 | 14.559.578,55 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 6.650.355,50 | 13.449.002,94 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 2.617.824,19 | 4.864.729,31 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| Transferência de resgate de Aplicação RPPS | | 4.032.531,31 | 8.584.273,63 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 84.679.942,18 | 59.345.469,63 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 16.210.888,90 | 14.280.820,49 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 52.852,21 | 42.839,41 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 68.416.201,07 | 45.021.809,73 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 2.617.824,19 | 4.864.729,31 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Transferência de Aplicação RPPS | | 65.798.376,88 | 40.157.080,42 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | -2.673.502,92 | 5.988.968,61 |

| 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 | | 480.892,03 | 1.456.948,00 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 480.892,03 | 1.456.948,00 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | -480.892,03 | -1.456.948,00 |

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 0,00 | 0,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | | 0,00 | 0,00 |
| 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 |

JOSENITA DUTRA LANA

DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI

776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE DO IPREJI

257.114.077-91

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

ISOLADO:20 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | 4.534.511,53 | 2.490,92 |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | -3.154.394,95 | 4.532.020,61 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 1.380.116,58 | 4.534.511,53 |

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

| NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------------------|--------------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | |
| | 0,00 | 0,00 |
| Intergovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| da União | 0,00 | 0,00 |
| de Estados e Distrito Federal | 0,00 | 0,00 |
| de Municípios | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Recebidas | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | |
| | 52.852,21 | 42.839,41 |
| 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 |
| Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc) | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | 52.852,21 | 42.839,41 |
| Outras transferências concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Concedidas | 52.852,21 | 42.839,41 |

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

| NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|----------------------|----------------------|
| | 16.210.888,90 | 14.280.820,49 |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL | 16.210.888,90 | 14.280.820,49 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | 16.210.888,90 | 14.280.820,49 |

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 3

ISOLADO:20 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 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.

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.

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 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\$).

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 4

ISOLADO:20 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

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 na Demonstração dos Fluxos de Caixa

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 2023 foi de (R\$ 2.673.502,92).

São desconsideradas as contas de aplicação do RPPS - 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.

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 de Aplicações RPPS” e “Transferência de Aplicação RPPS”.

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.

No exercício foi adquirido um veículo porte médio, equipamentos de T.I. e móveis, os quais servirão para mobiliar (no caso os móveis e equipamentos de TI) o prédio adquirido exercício anterior e assim aprimorar os serviços ofertados pelo IPREJI a partir do atual exercício estendendo por longos anos.

Quadro 2

R\$

| Desembolso | 2023 | 2022 |
|--|------------|--------------|
| Aquisição de Materiais Permanentes 4.4.90.52 | 480.892,03 | 6.498,00 |
| Aquisição de imóveis – 4.4.90.61 | 0,00 | 1.450.000,00 |

Fonte: Balanço IPREJI

JOSENITA DUTRA LANA

DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI

776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE DO IPREJI

257.114.077-91

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 5

ISOLADO:20 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

NOTA N. 07 – APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

| DESCRÇÃO | VALOR |
|---|------------------------|
| 1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário) | 75.356.083,76 |
| 2. Despesas pagas (Balanço Orçamentário) | 16.743.945,93 |
| 3. Ingressos Extraorçamentários (Balanço Financeiro) | 2.638.417,15 |
| 4. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro) | 20.592,96 |
| 5. Dispêndios Extra orçamentários (Balanço Financeiro) | 2.618.511,40 |
| 6. Transferências de aplicações (-) Transferências de resgate e aplicações do RPPS | 61.765.845,57 |
| 7. Ajuste para perdas em investimentos (Balanço Financeiro) | 0,00 |
| 8. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2) | 58.612.137,83 |
| 9. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5-6-7) | (61.766.532,78) |
| 10. Variação do Período apurada (8+9) | (3.154.394,95) |
| 11. Saldo do caixa e equivalente de caixa do exercício anterior (Balanço Financeiro) | 4.534.511,53 |
| 12. Caixa e Equivalente de caixa Inicial (DFC) | 4.534.511,53 |
| 13. Saldo do caixa e equivalente de caixa para o exercício seguinte (Balanço Financeiro) | 1.380.116,58 |
| 14. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC) 10+11 | 1.380.116,58 |

Fonte: Balanço anual IPREJI

Na linha 6 do quadro acima, *Transferências de aplicação do RPPS, subtraindo a, Transferências de resgate e aplicação do RPPS*, é o valor líquido que afetou o caixa e equivalente de caixa 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\$ 58.611.450,62 (linha 8 quadro 6 da nota explicativa nº09 do Balanço Financeiro) e na DFC foi de (R\$ 3.154.394,95), 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 = 58.611.450,62 – (-3.154.394,95) = 61.765.845,57

NOTA N. 08 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo desta conta deve manter conciliação com o valor da conta Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial e do Balanço Financeiro.

| DESCRÇÃO | VALOR |
|---|---------------------|
| 1. Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial | 1.380.116,58 |
| 2. Caixa e Equivalente de Caixa do Balanço Financeiro | 1.380.116,58 |
| 3. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC) | 1.380.116,58 |

Fonte: Balanço anual do IPREJI

No Caixa e Equivalente de Caixa estão inclusos apenas os Valores da Conta única do RPPS e Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata. Os demais valores do IPREJI no Valor de R\$ 305.506.056,42, estão registrados nas contas de aplicação do RPPS 1.1.4. – **Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo**, conforme demonstrado no Anexo 13 – Balanço Financeiro, **Saldos para o Exercício Seguinte**, como também estão registradas no Anexo 14 – Balanço Patrimonial, no Ativo Circulante - **Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo** – soma dos valores com atributos “F”.

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 6

ISOLADO:20 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

NOTA N. 09 – SEGREGAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (1.1.1) DOS INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES (1.1.4.)

De acordo com a Instrução de Procedimentos Contábeis IPC 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. e 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”.

A IPC 08, 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.

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.

AVISO DE LICITAÇÃO

PREGÃO ELETRÔNICO Nº 90002/2024

PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 009/2024

A Câmara Municipal de Ji-Paraná, Estado de Rondônia, por meio da Comissão Permanente de Licitações, através de seu(ua) Pregoeiro(a) e equipe de Apoio, nomeado por força das disposições contidas na portaria nº 129/DRH/CMJP/2021, torna público que se encontra autorizada, a realização da licitação na modalidade **PREGÃO**, na forma **ELETRÔNICA**, com critério de julgamento **MENOR PREÇO DO ITEM**, nos termos da Lei nº 14.133, do Decreto Municipal nº 0672/23 e demais exigências estabelecidas neste Edital e seus anexos.

Valor Total Estimado: R\$ 29.688,90 (vinte e nove mil seiscientos e oitenta e oito reais e noventa centavos). Tudo conforme disposto no Edital, cuja sessão de abertura será realizada no dia 21 de março de 2024, às 09h00m (horário de Brasília - DF), realizado no endereço eletrônico www.compras.gov.br, cópia completa do edital será disponibilizada nos endereços eletrônicos www.compras.gov.br e <http://transparencia.jiparana.ro.leg.br/transparencia/>.

Ji-Paraná, 07 de Março de 2023.

Jonas Gomes Ribeiro Neto
Superintendente de Compras e Licitações

AVISO DE DISPENSA

AVISO DE DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 004/CPL/PMJP/2024

A Prefeitura Municipal de Ji-Paraná, por intermédio da Superintendência de Compras e Licitações, **Decreto nº 0261/2024**, no uso de suas atribuições legais, torna público aos interessados que o Processo nº 1-2682/2024/SEMASF, cujo objeto é a **contratação de empresa especializada em prestação de serviços de Locação de Equipamentos para realização da 7ª Edição da Feira Empreende Mulher que acontecerá no Clube Vera Cruz em Ji-Paraná, nos dias 08, 09 e 10 de março de 2024, a fim de atender a Secretaria Municipal de Assistência Social e da Família**, teve Dispensa de Licitação, com fundamento no inciso II, do art. 75, da Lei 14133/21 e suas alterações posteriores, em favor da empresa **MARCIO MIGUEL AMARINS**, com inscrição no CNPJ sob o nº **53.532.137/0001-53**, no valor total de **R\$ 16.800,00 (dezesesseis mil e oitocentos reais)**, Demais informações encontram-se disponíveis no site <http://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/>.

Ji-Paraná, 07 de março de 2024.

Lourival do N. Matos
Agente de Contratação
Decreto nº 0261/2024

AVISO DE REAGENDAMENTO

AVISO DE REAGENDAMENTO DE DATA
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 140/2023/PMJP-RO

PROCESSOS ADMINISTRATIVO N. 1-11645/2023 – SEMUSA

A Prefeitura Municipal de Ji-Paraná, através de sua Pregoeira Oficial, **0261/GAB/PMJP/2024**, torna público que se encontra autorizada, a realização da licitação na modalidade **PREGÃO**, na forma **ELETRÔNICA**, para **REGISTRO DE PREÇOS**, com critério de julgamento **MENOR VALOR POR ITEM**, nos termos da Lei nº 10.520/02, do Decreto nº 10.024/19, do Decreto Municipal nº 14.700/21 e suas alterações conforme Decreto Municipal nº 15.860/2021, Decreto Municipal nº 6566/16, Lei Complementar nº 123/06 aplicando-se, subsidiariamente, a Lei nº 8.666/93, cujo objeto é **Registro de Preço para futura e eventual aquisição de Material de Consumo, Tiras de Teste para Avaliar Glicose Capilar, para Gerência Geral De Assistência Farmacêutica Municipal GAF**, visando atender as necessidades da Secretaria Municipal de Saúde de Ji-Paraná – SEMUSA. Assim Fica **REAGENDADA** a data de **Abertura para o dia: 22/03/2024**. Horário: **09hs30min** (Horário de Brasília-DF), no endereço eletrônico: www.gov.br/pt-br/ e no site <http://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/> local este, onde poderá ser lida e retirada cópia completa do Edital.

Ji-Paraná/RO, 07 de março de 2024.

Gilmara de Andrade Alves
Pregoeira
Decreto n. 0261/2024

TERMO DE PARALISAÇÃO



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ



SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO
GERÊNCIA GERAL DE CONTRATOS GESCON

| | |
|---|--|
| EMPRESA: CONSTRUTORA PARAÍSO LTDA PROCESSO: 8-1776/2022-SEMUSA/SEMPLAN OBJETO: REFORMA DA UNIDADE BÁSICA EM SAÚDE - UBS SÃO BERNARDO CONTRATO: 169/PGM/PMJP/2023 | |
| TERMO DE PARALISAÇÃO DE PRAZO DE EXECUÇÃO DE SERVIÇOS 004/GESCON/SEMPLAN/2024 | |
| MOTIVO: PARALISAR a execução de obra de REFORMA DA UNIDADE BÁSICA EM SAÚDE - UBS SÃO BERNARDO, vinculado ao Contrato nº 169/PGM/PMJP/2023, referente ao Processo Administrativo nº 8-1776/2022-SEMUSA/SEMPLAN, conforme o despacho da Fiscal da obra em que relata necessidade de análise técnica do projeto quanto a troca da estrutura do telhado e das telhas. | |
| CLÁUSULA SEGUNDA DOS PRAZOS 2.6 O prazo de execução poderá ser suspenso por termo de paralisação da execução da obra devidamente justificado, sendo de interesse e/ou necessidade pública | |
| Prazo de Vigência do Contrato: 4/06/2024 Prazo de Execução da Obra: 18/05/2024 Data da Paralisação: 4/03/2024 | |
| Prazo Previsto: 15 (quinze) dias, ou até que se as conclua as análises do projeto. | |
| Pelo Contratante: [assinado eletronicamente] PEDRO CABEÇA SOBRINHO Secretário Municipal de Planejamento Decreto n. 3634/2023 | Pela Contratada: [assinado eletronicamente] CONSTRUTORA PARAÍSO LTDA CNPJ: 00.541.146/0001-44 Representante Legal IRISLAINE SOUZA FIRME FAZOLO |

Elaborado por: JOCILEI CRISTINA BARRETO OZAME
Fiscal Administrativa
Portaria nº 110, de 28 de novembro de 2023.

Visto por: VIVIANE SIMONELLI FARIA
Gestora do contrato
Portaria nº 110, de 28 de novembro de 2023.

Avenida 02 de Abril, 1701 - Urupá - Ji-Paraná/RO - Caixa Postal 268 - CEP 76.900-149
Fone: (69) 3416-4000 - CNPJ 04.092.672/0001-25 - site: www.ji-parana.ro.gov.br

SIMPLES ASSINATURA ELETRÔNICA
 Documento assinado eletronicamente por **PEDRO CABEÇA SOBRINHO, SECRETARIO (A) MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO**, em 04/03/2024 às 09:47, horário de Ji-Paraná/RO, com fulcro no art. 19 do [Decreto nº 435 de 27/02/2023](#).

SIMPLES ASSINATURA ELETRÔNICA
 Documento assinado eletronicamente por **IRISLAINE SOUZA FIRME FAZOLO, Usuário Externo**, em 05/03/2024 às 16:42, horário de Ji-Paraná/RO, com fulcro no art. 19 do [Decreto nº 435 de 27/02/2023](#).

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site transparencia.ji-parana.ro.gov.br, informando o ID **687076** e o código verificador **220DA59B**.

Referência: [Processo nº 8-1776/2022](#)

Docto ID: 687076 v1



Identificação 004 de 04/03/2024, assinada na forma do Decreto nº 435/2023 (ID: 687076 e CRC: 220DA59B).

Município de Ji-Paraná®
04.092.672/0001-25
Av. 2 de Abril
www.ji-parana.ro.gov.br

Pág: 1/1

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

| Tipo do Documento | Identificação nº o/Nºmero | Data |
|--|---|------------------------|
| Ordem Paralisação | 004-2024 | 06/03/2024 |
| ID: | 694627 | Processo |
| CRC: | 6CCB900A | Documento |
| Processo: | 0-0/0 | |
| Usuário: | JOCILEI CRISTINA BARRETO OZAME | |
| Criação: | 06/03/2024 08:57:59 | Finalização: |
| | 06/03/2024 08:58:28 | |
| MD5: | EB123DAD4469791BB91D8C9D878751B0 | |
| SHA256: | B3514FF4AA22912A8079399E0E24F96036113985AF2F36F0975F2AB685916 | |
| Símbula/Objeto: | MEMORANDO N. 023/GESCON/SEMPLAN/2024. PARA AS COM PUBLICAÇÃO NO DIÁRIO OFICIAL DO MUNICÍPIO | |
| INTERESSADOS | | |
| SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO - SEMPLAN | Ji-Paraná® | RO 06/03/2024 08:57:59 |
| ASSUNTOS | | |
| SOLICITACAO DE PUBLICACAO | | 06/03/2024 08:57:59 |
| DOCUMENTOS RELACIONADOS | | |
| Memorando 23 | 06/03/2024 | 694520 |

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.ji-parana.ro.gov.br informando o ID 694627 e o CRC 6CCB900A.

TERMO DE INEXIGIBILIDADE

TERMO DE INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº04 /SUPECOL/2024

Processo Administrativo: nº 117/CMJP/2024

Objeto: Pagamento de taxa de inscrição para participação em curso

Origem: Departamento de Patrimônio e Almoxarifado

Valor: R\$ 1.990,00 (um mil novecentos e noventa reais)

Modalidade: Inexigibilidade de Licitação, nos termos do art. 74 inciso III, alínea "f" da Lei nº 14.133/21 e Resolução 197/23.

A Superintendência de Compras e Licitações-SUPECOL, no uso das suas atribuições legais, em análise do processo em questão, tendo como objeto: Pagamento de Taxa de 01 (uma) inscrição para participação em curso: **FASE INTERNA DA NOVA LICITAÇÃO/ ORIENTAÇÕES PONTUAIS**. O referido curso reside na sua relevância os principais instrumentos para aplicar de forma eficiente a Nova Lei de Licitações e Contratos, 14.133/2021. É de suma importância a participação da Servidora TATIANA DAISY BARROS DA SILVA, compreender os princípios fundamentais da legislação, estar familiarizada com os procedimentos de licitação e contratação previstos na lei, conforme descrito no Termo de Referência (ID75479) e Solicitação de Serviço (ID75203), sendo os valores praticado em conformidade com o orçamento e registrado (ID75489) autorizado pelo Senhor Presidente Welinton Fonseca (ID75697) e nota de reserva orçamentária (ID75510).

Deste modo, a Câmara de Vereadores de Ji-Paraná, sob CNJP nº04.380.325/0001-06 por intermédio da sua Agente de Contratação (Portaria nº40/DRH/CMJP/2022) e equipe de apoio torna público para conhecimento dos interessados que será realizada a hipótese de Inexigibilidade de Licitação, sendo feita em favor da empresa: **UNY-FLEX-UNYVERSO PUBLICO TREINAMENTO LTDA**, inscrito no CNPJ sob nº **50.451.387/0001/70**, tudo conforme consta nos autos do processo.

Lavra-se o presente Termo de Inexigibilidade, com base no caput do art. 74, inciso III, alínea "f" da Lei Federal nº 14.133/21 e Resolução 197/23, remetemos os autos à Procuradoria e Controle Interno da Câmara Municipal de Ji-Paraná para parecer de homologação e adjudicação, se assim entender, nos termos da Lei 14.133/21, e suas modificações, bem como sua publicação.

Ji-Paraná /RO, 06 de março de 2024.

(assinado eletronicamente)

RUSENILDA FARIAS DE ALMEIDA AGUIAR
AGENTE DE CONTRATAÇÃO-SUPECOL
CÂMARA MUNICIPAL DE JI- PARANÁ

ORDEM DE SERVIÇO



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ



SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO
GERÊNCIA GERAL DE CONTRATOS - GESCON

ORDEM DE SERVIÇO Nº 005/GESCON/SEMPLAN/PMJP/2024

Determina à Empresa **JULIAN GRAZIANO SARTORETTO LTDA**, a iniciar a execução da OBRA DE PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA EM VIA URBANA COM DRENAGEM E CALÇADAS (REVITALIZAÇÃO DA AVENIDA BRASIL DA T-23 À T-30 E DUPLICAÇÃO DA AVENIDA BRASIL DA T-30 AO RESIDENCIAL ORLEANS.

PEDRO CABEÇA SOBRINHO, Secretário Municipal de Planejamento, no uso das atribuições que lhe são conferidas através do Decreto n. 3634/GAB/PMJP/2023.

Considerando que a empresa **JULIAN GRAZIANO SARTORETTO LTDA - CNPJ 25.155.908/0001-03**, foi consagrada vencedora do certame licitatório decorrente do na modalidade Concorrência Pública n. 003/2023/PMJP-RO (ID 646219), tipo menor preço global e do Contrato de Repasse n. 907247/2020/MDR/CAIXA (ID 676981), e ainda, pelo estabelecido no **Processo Administrativo n. 1-14383/2021 SEMOSP/SEMPLAN**.

DETERMINA:

I - O início da execução dos serviços da obra DE PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA EM VIA URBANA COM DRENAGEM E CALÇADAS (REVITALIZAÇÃO DA AVENIDA BRASIL DA T-23 À T-30 E DUPLICAÇÃO DA AVENIDA BRASIL DA T-30 AO RESIDENCIAL ORLEANS), Contrato de n. 018/PGM/PMJP/2024.

II - A empresa deverá mobilizar a equipe e iniciar a execução da obra no prazo máximo de 10 (dez) dias contados da última da assinatura das partes e executar os serviços obedecendo rigorosamente as cláusulas contidas no contrato e processo administrativo supracitado.

III - A execução da obra será de 360 (trezentos e sessenta) dias corridos, a contar da última assinatura das partes do recebimento desta ordem de serviço, conforme 2. CLÁUSULA SEGUNDA - DOS PRAZOS.

Cumpra-se,
Publique-se.

Ji-Paraná, na data da assinatura.

(assinado eletronicamente)

PEDRO CABEÇA SOBRINHO
Secretário Municipal de Planejamento
Decreto n. 3634/2023

JULIAN GRAZIANO SARTORETTO LTDA
Representante Legal
JULIAN GRAZIANO SARTORETTO
CNPJ/MF 25.155.908/0001-03

Avenida 02 de Abril, 1701 - Urupá - Ji-Paraná/RO - Caixa Postal 268 - CEP 76.900-149
Fone: (69) 3416-4000 - CNPJ 04.092.672/0001-25 - site: www.ji-parana.ro.gov.br



Documento assinado eletronicamente por **PEDRO CABEÇA SOBRINHO, SECRETARIO (A) MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO**, em 01/03/2024 às 15:32, horário de Ji-Paraná/RO, com fulcro no art. 19 do [Decreto nº 435 de 27/02/2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **JULIAN GRAZIANO SARTORETTO, Representante da Empresa**, em 01/03/2024 às 15:34, horário de Ji-Paraná/RO, com fulcro no art. 19 do [Decreto nº 435 de 27/02/2023](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [transparencia.ji-parana.ro.gov.br](#), informando o ID **684412** e o código verificador **5D0A7348**.

Docto ID: 684412 v1



ID: 684526 e CRC: 5E8E67F8, forma do Decreto nº 435/2023 (ID: 684412 e CRC: 5D0A7348).

Pág: 2/2



Município de Ji-Paraná@
04.092.672/0001-25
Av. 2 de Abril
www.ji-parana.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

| Tipo do Documento | Identificação/Número | Data |
|--|--|------------------------|
| Ordem de Serviço | ORDEM DE SERVIÇO Nº | 04/03/2024 |
| ID: | 687521 | Processo |
| CRC: | BDD727BA | Documento |
| Processo: | 1-14383/2021 | |
| Usuário: | TAIS CORREIA ALVES | |
| Criação: | 04/03/2024 10:21:30 | Finalização: |
| | | 04/03/2024 10:23:34 |
| MDS: | 9DBE0DC91DCC2A63CA316379BC9EA674 | |
| SHA256: | 541E4E463D41ACD553F2B2F9575AF48C81B4476B2AA15726997254D382543281 | |
| Símbulo/Objeto: | ORDEM DE SERVIÇO Nº 005/GESCON/SEMPLAN/PMJP/2024 | |
| INTERESSADOS | | |
| SECRETARIA DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS - SEMOSP | Ji-Paraná@ | RO 04/03/2024 10:21:30 |
| ASSUNTOS | | |
| EXECUÇÃO DE PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA | | 04/03/2024 10:21:30 |
| A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.ji-parana.ro.gov.br informando o ID 687521 e o CRC BDD727BA. | | |



DocProc - Gestão Integrada de Documentos e Processos Eletrônicos

Página 1.

ID: 694616 e CRC: 5E8E67F8



Município de Ji-Paraná®

04.092.672/0001-25
Av. 2 de Abril
www.ji-parana.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

| Tipo do Documento | Identificação/Número | Data |
|-------------------|----------------------|------------|
| Ordem de Serviço | 005-2024 | 06/03/2024 |

ID: 694616
CRC: 5E8EE67F
Processo: 0-0/0
Usuário: JOCILEI CRISTINA BARRETO OZAME
Criação: 06/03/2024 08:56:23 Finalização: 06/03/2024 08:56:56

MD5: 5E27E2D6CE537603607B435114A584B
SHA256: 761EF32A5EB82FB818F83F3E9B11DC6CB45E0E4C0DF6CC82210EBE1042AAE4

Sumário/Objeto:
MEMORANDO N. 023/GESCON/SEMPPLAN/2024. PARA A SCOM PUBLICAÇÃO NO DIÁRIO OFICIAL DO MUNICÍPIO

INTERESSADOS

SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO - SEMPLAN Ji-Paraná RO 06/03/2024 08:56:23

ASSUNTOS

SOLICITACAO DE PUBLICACAO 06/03/2024 08:56:23

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Memorando 23 06/03/2024 694520

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.ji-parana.ro.gov.br informando o ID 694616 e o CRC 5E8EE67F.



Documento assinado eletronicamente por PEDRO CABEÇA SOBRINHO, SECRETARIO (A) MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO, em 05/03/2024 às 10:05, horário de Ji-Paraná/RO, com fulcro no art. 19 do Decreto nº 435 de 27/02/2023.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site transparencia.ji-parana.ro.gov.br, informando o ID 691114 e o código verificador 3F494542.

| Seq. | Nome | Cientes | CPF | Data/Hora |
|------|--------------------|---------|----------------|------------------|
| 1 | EDWARD LUIS FABRIS | | ***.336.709-** | 06/03/2024 08:10 |

Referência: [Processo nº 1-11937/2022](#).

DocID: 691114 v1

ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁSECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO
GERÊNCIA GERAL DE CONTRATOS - GESCON

ORDEM DE SERVIÇO Nº 006/GESCON/SEMPPLAN/PMJP/2024

Determina à Empresa MJR ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO CIVIL LTDA a iniciar a execução da obra de REFORMA DE PRÉDIO PARA INSTALAÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO SEMPLAN.

PEDRO CABEÇA SOBRINHO, Secretário Municipal de Planejamento, no uso das atribuições que lhe são conferidas através do Decreto n. 3634/2023.

Considerando que a empresa MJR ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO CIVIL LTDA foi consagrada vencedora do certame licitatório decorrente da Tomada de 009/2023/PMJP-RO e sua Homologação e Adjudicação (ID 375050) em conformidade com o edital respectivo, Lei Complementar n. 123/2006, Lei Federal n. 8.666/1993 e suas alterações e ainda pelo estabelecido nos autos do Processo Administrativo nº 1-11937/2022-SEMPPLAN,

DETERMINA:

I - O início da execução dos serviços da obra de REFORMA DE PRÉDIO PARA INSTALAÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO SEMPLAN - vinculado ao Contrato nº 15/PGM/PMJP/2024.

II - A empresa deverá mobilizar a equipe e iniciar a execução da obra no prazo máximo de 10 (dez) dias contados dessa data e executar os serviços obedecendo rigorosamente as cláusulas contidas no contrato e processo administrativo supracitado.

III - A contagem do prazo de execução será de 150 (cento e cinquenta) dias, contados da data da última assinatura das partes neste documento, conforme estabelecido na CLÁUSULA SEGUNDA - DOS PRAZOS do contrato (ID 662346).

Cumpra-se,
Publique-se.

Ji-Paraná, na data da assinatura.

PEDRO CABEÇA SOBRINHO
Secretário Municipal de Planejamento
Decreto n. 3634/2023

MJR ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO CIVIL LTDA
CNPJ/MF 30.662.520/0001-20
DAIANE TAUJA GOMES DE SOUSA DUTRA
Representante Legal

Avenida 02 de Abril, 1701 - Urupá - Ji-Paraná/RO - Caixa Postal 268 - CEP 76.900-149
Fone: (69) 3416-4000 - CNPJ 04.092.672/0001-25 - site: www.ji-parana.ro.gov.br



Documento assinado eletronicamente por DAIANE TAUJA GOMES DE SOUSA DUTRA, REPRESENTANTE DA EMPRESA, em 05/03/2024 às 09:55, horário de Ji-Paraná/RO, com fulcro no art. 19 do Decreto nº 435 de 27/02/2023.



Este Serviço 006 de 05/03/2024, assinado da forma do Decreto nº 435/2023 (ID: 691114 e CRC: 3F494542).



Este Serviço 006 de 05/03/2024, assinado da forma do Decreto nº 435/2023 (ID: 691114 e CRC: 3F494542).

ID: 694620 e CRC: A96BB733



Município de Ji-Paraná®

04.092.672/0001-25
Av. 2 de Abril
www.ji-parana.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

| Tipo do Documento | Identificação/Número | Data |
|-------------------|----------------------|------------|
| Ordem de Serviço | 006-2024 | 06/03/2024 |

ID: 694620
CRC: A96BB733
Processo: 0-0/0
Usuário: JOCILEI CRISTINA BARRETO OZAME
Criação: 06/03/2024 08:57:10 Finalização: 06/03/2024 08:57:34

MD5: 082008591AA8A26288962304176FB33
SHA256: C0BB70307509E6BA1498630341B83DCD58336CA07B4B72CD49C319C22D21175

Sumário/Objeto:
MEMORANDO N. 023/GESCON/SEMPPLAN/2024. PARA A SCOM PUBLICAÇÃO NO DIÁRIO OFICIAL DO MUNICÍPIO

INTERESSADOS

SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO - SEMPLAN Ji-Paraná RO 06/03/2024 08:57:10

ASSUNTOS

SOLICITACAO DE PUBLICACAO 06/03/2024 08:57:10

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Memorando 23 06/03/2024 694520

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.ji-parana.ro.gov.br informando o ID 694620 e o CRC A96BB733.

RESOLUÇÃO



Prefeitura Municipal de Ji-Paraná
Casa dos Conselhos



CONSELHO MUNICIPAL DOS DIREITOS
DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
Lei Municipal 311/90, alterada pela Lei 2472/13.

RESOLUÇÃO Nº012/CMDCA/2024

Dispõe sobre a Retificação da resolução n. 043/CMDCA/2023, condutas vedadas aos candidatos e respectivos fiscais durante o processo de escolha dos membros do Conselho Tutelar e sobre o procedimento de sua apuração.

O CONSELHO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE (CMDCA) do Município de (nome do Município), no uso de suas atribuições conferidas pela Lei Municipal n. 2472/2013, bem como pelo art. 139 da Lei Federal n. 8.069/1990 (Estatuto da Criança e do Adolescente) e pelo art. 7º da Resolução n. 231/2022 do Conselho Nacional dos Direitos da Criança e do Adolescente (Conanda), que lhe conferem a presidência do Processo de Escolha dos Membros do Conselho Tutelar; e

CONSIDERANDO: que o art. 7º, § 1º, c, da Resolução n. 231/2022 do Conanda dispõe que ao CMDCA cabe definir as condutas permitidas e vedadas aos candidatos a membros do Conselho Tutelar;

CONSIDERANDO: ainda, que o art. 11, § 7º, incisos III e IX, da Resolução n. 231/2022 do Conanda aponta ser atribuição da Comissão Especial do processo de escolha, criada por Resolução do CMDCA, analisar e decidir, em primeira instância administrativa, os pedidos de impugnação, denúncias e outros incidentes ocorridos durante a campanha e no dia da votação, bem como resolver os casos omissos.

CONSIDERANDO: As deliberações do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente /CMDCA, aprovada em Assembleia Geral Extraordinária nº 03/2024 realizada no dia Cinco de março de dois mil e vinte e quatro (05/03/2024) as 10h00m online via Meet.

RESOLVE:

Art. 1º A campanha dos candidatos a membros do Conselho Tutelar é permitida somente após a publicação da lista final dos candidatos habilitados no Processo de Escolha e será encerrada à meia-noite da véspera do dia da votação.

Art. 2º Serão consideradas condutas vedadas aos candidatos devidamente habilitados ao Processo de Escolha dos membros do Conselho Tutelar de 2023 e aos seus prepostos e apoiadores aquelas previstas no edital de abertura do certame, na Lei Municipal n. 3642/2023 e na Resolução n. 231/2022 do Conselho Nacional dos Direitos da Criança e do Adolescente (Conanda), com especial destaque ao seu art. 8º.

Art. 3º O desrespeito às regras apontadas no art. 2º desta Resolução poderá caracterizar inidoneidade moral, deixando o candidato passível de impugnação da candidatura, por conta da inobservância do requisito previsto no art. 133, inc. I, da Lei Federal n. 8.069/1990 (Estatuto da Criança e do Adolescente).

012 de 03/2024, assinado em nome do Decreto nº 435/2023 (ID: 692258 e CRC: 05FEA3B0).
ID: 698610 e CRC: D12ED102

Pág: 1/4

Art. 4º Qualquer cidadão ou candidato poderá representar à Comissão Especial contra aquele que infringir as normas estabelecidas no edital, na Resolução n. 231/2022 do Conanda ou na Lei Municipal n. 3642/2023, instruindo a representação com provas ou indícios de provas da infração.

§1º Cabe à Comissão Especial registrar e fornecer protocolo ao representante, para acompanhamento do procedimento instaurado.

§2º Serão admitidas denúncias anônimas, desde que acompanhada de elementos mínimos de prova ou com indicação da forma que a Comissão Especial pode acessá-la.

§3º Caso o denunciante assim solicite, a Comissão Especial pode decretar, havendo fundamentos legítimos, o sigilo de seu nome, facultando acesso apenas ao Ministério Público e à autoridade judiciária, caso solicitado.

§4º As denúncias poderão ser encaminhadas pessoalmente à Comissão Especial, que as receberá nos dias úteis na Rua Avenida Ji-Paraná, n. bairro 615, Ji-Paraná, no horário de 8:00h às 12:00h das 14:00h às 18:00h.

§5º Caso qualquer membro do CMDCA tome conhecimento da prática de conduta vedada, por qualquer meio, deverá imediatamente comunicar o fato e as provas a que teve acesso à Comissão Especial, para instauração, de ofício, do respectivo procedimento administrativo.

§6º O Ministério Público será cientificado da instauração de todo e qualquer procedimento instaurado pela Comissão Especial.

Art. 5º No prazo de 1 (um) dia contado do recebimento da notícia da infração às condutas vedadas previstas nesta Resolução, a Comissão Especial deverá instaurar procedimento administrativo para a devida apuração de sua ocorrência, expedindo-se notificação ao infrator para que, se o desejar, apresente defesa no prazo de 2 (dois) dias contados do recebimento da notificação (art. 11, § 3º, inc. I, da Resolução n. 231/2022 do Conanda).

Parágrafo único. Havendo motivo relevante e comprovado o perigo na demora do julgamento, a Comissão poderá determinar, fundamentadamente em medida liminar, a retirada imediata ou a suspensão da propaganda e o recolhimento do material de campanha considerado irregular.

Art. 6º A Comissão Especial poderá, no prazo de 2 (dois) úteis dias do término do prazo da defesa:

I arquivar o procedimento administrativo, se entender não configurada a infração ou não houver provas suficientes da autoria, notificando-se o representado e o representante, se for o caso;

II determinar a produção de provas em reunião designada no máximo em 2 (dois) dias contados do decurso do prazo previsto no *caput* (art. 11, § 3º, inc. I, da Resolução n. 231/2022 do Conanda).

§ 1º No caso do inc. II, o representante e o representado serão intimados a, querendo, comparecerem à reunião designada e efetuaem perguntas para as testemunhas ouvidas;

§ 2º Eventual ausência do representante ou do representado não impede a realização da reunião a que se refere o inc. II, desde que tenham sido ambos notificados para o ato.

§ 3º As partes poderão ser representadas, durante todas as etapas do procedimento, por advogado, desde que junte procuração nos autos, porém a ausência de defesa técnica não acarretará nenhum tipo de nulidade.

012 de 03/2024, assinado em nome do Decreto nº 435/2023 (ID: 692258 e CRC: 05FEA3B0).
ID: 698610 e CRC: D12ED102

Pág: 2/4

Art. 7º Finalizada a reunião designada para a produção das provas indicadas pelas partes, a Comissão Especial decidirá, fundamentadamente, em até 2 (dois) dias úteis, notificando-se, em igual prazo, o representado e, se for o caso, o representante, que terão também o mesmo prazo para interpor recurso, sem efeito suspensivo, à Plenária do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (art. 11, § 5º, da Resolução n. 231/2022 do Conanda).

§ 1º A Plenária do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente decidirá em 2 (dois) dias úteis do término do prazo da interposição do recurso, reunindo-se, se preciso for, extraordinariamente (art. 11, § 5º, da Resolução n. 231/2022 do Conanda);

§ 2º No julgamento do recurso não será admitida reabertura da instrução, porém será facultada a sustentação oral aos envolvidos de até 10 (dez) minutos por parte, sendo dispensável a intimação destas para o julgamento.

Art. 8º Os nomes dos candidatos cassados deverão permanecer nas cédulas ou inseminados nas urnas eletrônicas.

Parágrafo único. Os votos atribuídos ao candidato cassado serão considerados nulos.

Art. 9º O representante do Ministério Público, tal como determina o art. 11, § 7º, da Resolução n. 231/2022 do Conanda, deverá ser cientificado de todas as reuniões da Comissão Especial e do CMDCA, com antecedência mínima de 72 (setenta e duas) horas, bem como de todas as decisões destes órgãos, no prazo de 2 (dois) dias úteis de sua prolação.

Art. 10 Para que o teor desta Resolução seja de conhecimento de todos os municípios e candidatos, ela deverá ter ampla publicidade, sendo publicada no Diário Oficial do Município, no sítio eletrônico e nas redes sociais da administração municipal, bem como noticiada em rádios, jornais e outros meios de divulgação.

Parágrafo único. O Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente dará ampla divulgação dos telefones, endereços eletrônicos e locais onde poderão ser encaminhadas denúncias de violação das regras de campanha.

Art. 11 A Comissão Especial fará reunião com todos os candidatos habilitados em 2 (dois) momentos do Processo de Escolha dos Membros do Conselho Tutelar:

a) tão logo seja publicada a relação final dos(as) candidatos(as) considerados(as) habilitados(as).

b) na semana anterior ao dia da votação, com foco nas vedações específicas da votação, organização do pleito e participação de fiscais dos candidatos.

§ 1º Em cada uma das solenidades será registrada ata da reunião, com a lista de presença dos candidatos e dos membros da Comissão Especial.

§ 2º Eventual ausência não isenta o candidato do cumprimento das regras do processo de escolha.

Art.12 A decisão da Comissão Especial poderá resultar em arquivamento do processo ou cassação dos mandatos.

§ 1º A decisão de que trata o *caput* será deliberada através de parecer com a aprovação de maioria simples dos membros, devendo o presidente da comissão decidir em caso de empate dos membros presentes.

012 de 03/2024, assinado em nome do Decreto nº 435/2023 (ID: 692258 e CRC: 05FEA3B0).
ID: 698610 e CRC: D12ED102

Pág: 3/4

§ 2º Os membros que não concordarem com a decisão da maioria dos membros, poderá registrar o voto em separado.

Art. 13 Os procedimentos administrativos de que tratam esta resolução poderão ser instaurados após a data da eleição, inclusive para apuração de condutas vedadas praticadas na data da votação e deverão ser concluídos antes da posse dos membros do Conselho Tutelar eleitos pela comunidade.

§ 1º No caso das denúncias serem apresentadas após a posse dos candidatos, a Comissão Especial deverá utilizar os mesmos procedimentos e prazos estabelecidos nessa resolução para a apuração das denúncias apresentadas.

§ 2º Aplicam-se, no que couber, as disposições desta resolução às eventuais irregularidades relativas à organização e condução do pleito em geral, cabendo à Comissão Especial processar e julgar as representações, com direito de recurso à Plenária do CMDCA.

Art. 14 Esta resolução passa a vigorar a partir da sua publicação.

Ji-Paraná, 05 de março de 2024.

GILSON LOPES SOARES
Presidente BIÊNIO 2022/2024
Decreto nº1420/GAB/PM/2023

Avenida Ji Paraná, nº615, Bairro Urupá, CEP 76900-224
Ji-Paraná - Rondônia - Brasil

Documento assinado eletronicamente por GILSON LOPES SOARES, PRESIDENTE DO CMDCA, em 06/03/2024 às 16:52, horário de Ji-Paraná/RO, com fulcro no art. 19 do Decreto nº 435 de 27/02/2023.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site transparencia.ji-parana.ro.gov.br, informando o ID 692258 e o código verificador 05FEA3B0.

Docto ID: 692258 v1

012 de 03/2024, assinado em nome do Decreto nº 435/2023 (ID: 692258 e CRC: 05FEA3B0).
ID: 698610 e CRC: D12ED102

Pág: 4/4

012 de 03/2024, assinado em nome do Decreto nº 435/2023 (ID: 692258 e CRC: 05FEA3B0).
ID: 698610 e CRC: D12ED102

Pág: 4/4



Município de Ji-Paraná®
04.092.672/0001-25
Av. 2 de Abril
www.ji-parana.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

| Tipo do Documento | Identificação/Número | Data |
|---|----------------------------------|------------------------|
| Resolução | 012/CMDC/2024 | 07/03/2024 |
| ID: 698610 | Processo | Documento |
| CRC: D12ED102 | | |
| Processo: 0-0/0 | | |
| Usuário: LARYSSA DA SILVA | | |
| Criação: 07/03/2024 09:23:59 | Finalização: 07/03/2024 09:24:14 | |
| MD5: 498FBC7E04E326E0DDCFEACB57417D52 | | |
| SHA256: F460817C2608C139D4795B22A05194172B345F7B7FEE1DBE93B3CA2E3EEA6A9 | | |
| Súmula/Objeto: SOLICITAÇÃO DE PUBLICAÇÃO DA RESOLUÇÃO 012/CMDC/2024 | | |
| INTERESSADOS | | |
| CMDC- CONSELHO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E | Ji-Paraná | RO 07/03/2024 09:23:59 |
| ASSUNTOS | | |
| SOLICITAÇÃO DE PUBLICAÇÃO | | 07/03/2024 09:23:59 |
| DOCUMENTOS RELACIONADOS | | |
| Ofício 104 | 05/03/2024 | 692305 |

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.ji-parana.ro.gov.br informando o ID 698610 e o CRC D12ED102.



Município de Ji-Paraná®
04.092.672/0001-25
Av. 2 de Abril
www.ji-parana.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

| Tipo do Documento | Identificação/Número | Data |
|---|----------------------------------|---------------------|
| Portaria | 064/IPREJ/2024- RETIFICAÇÃO | 06/03/2024 |
| ID: 696945 | Processo | Documento |
| CRC: F6294FED | | |
| Processo: 0-0/0 | | |
| Usuário: Gabriela Silveira Nogueira da Silva | | |
| Criação: 06/03/2024 15:10:41 | Finalização: 06/03/2024 15:21:31 | |
| MD5: 9AE97C15281AB59515237FF71B871896 | | |
| SHA256: C972FDC4FCEC7425A079ED43B059F2B8F06523371AAD802C7BEB45487A25665E | | |
| Súmula/Objeto: Retificação da Portaria nº 059/IPREJ/2024 na qual anula o benefício de Aposentadoria Voluntária por Idade concedido à servidora Eleni Jesus de Deus, retroagindo a 01 de março de 2024. | | |
| INTERESSADOS | | |
| IPREJI- INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE JI-PARANÁ | | 06/03/2024 15:15:50 |
| ASSUNTOS | | |
| RETIFICAÇÃO | | 06/03/2024 15:16:20 |

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.ji-parana.ro.gov.br informando o ID 696945 e o CRC F6294FED.

PORTARIAS



Estado de Rondônia
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE JI-PARANÁ - IPREJI



RETIFICAÇÃO

PORTARIA Nº 064/IPREJI/2024

"Dispõe sobre a retificação do Art. 3º da Portaria nº 059/IPREJI/2024 de nulidade do benefício de Aposentadoria Voluntária por Idade e Tempo de Contribuição de Professor à servidora Eleni Jesus de Deus."

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO, Presidente, do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná- IPREJI, Município de Ji-Paraná, Estado de Rondônia, no uso de suas atribuições legais conferidas pelo pela Lei Municipal nº 1.403/05 e suas alterações, e o Decreto nº 12947/GAB/PMJP/2020:

RESOLVE:

Art. 1º: Altera o Art. 3º da Portaria nº 059/IPREJI/2024 com a seguinte redação:

"Art. 3º. Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos a 01 de março de 2024, revogando os dispositivos em contrário da Portaria nº 055/IPREJI/2024."

Art. 2º: Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Registre, publique e cumpra-se.

Ji-Paraná/RO, 06 de março de 2024.



AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
Presidente do IPREJI
Decreto nº 3.628/GAB/PM/JP/2023



Estado de Rondônia
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE JI-PARANÁ - IPREJI



RETIFICAÇÃO

PORTARIA Nº 062/IPREJI/2024

"Dispõe sobre a retificação da Portaria nº 048/FPS/PMJP/2015 que trata da concessão do benefício de Aposentadoria Voluntária por Idade à servidora LINDAURA SOUZA DE RESENDE."

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO, Presidente, do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná- IPREJI, Município de Ji-Paraná, Estado de Rondônia, no uso de suas atribuições legais conferidas pelo pela Lei Municipal nº 1.403/05 e suas alterações, e o Decreto nº 12947/GAB/PMJP/2020;

RESOLVE:

Art. 1º. Retificar a Portaria nº 048/FPS/PMJP/2015, para fundamentar o Ato de Aposentadoria Voluntária por Idade com proventos proporcionais em favor da servidora LINDAURA SOUZA DE RESENDE, brasileira, casada, portadora do RG nº 157020 SSP/RO, e do CPF nº 188.920.862-00, cadastro/matricula nº 10897, no cargo de Professora Licenciatura Plena - P-II - 20H, lotada na Secretaria Municipal de Educação - SEMED, estatutária, admitida em 25/07/2000, com proventos proporcionais relativos a 5.516 (cinco mil quinhentos e dezesseis dias), e correspondentes a 50,37% do tempo de contribuição exigido, tendo em vista o que consta do Processo nº 0596/2014 e em conformidade com o que estabelece o Artigo 40, § 1º, inciso III, alínea "b", 3º e 8º da CF/88, redações dadas pelas EMC 41/03 e de conformidade com o que estabelecem os artigos 32, 56 e 57 da Lei Municipal Previdenciária nº 1.403, de 20/07/2005.

Art. 2º. O Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI, efetuará a revisão dos proventos de aposentadoria na mesma proporção e na mesma data em que se der o reajuste dos benefícios do RGPS, conforme § 8º do art. 40 CF/88 e parágrafo único do Art. 57 da Lei Municipal nº 1.403, de 20 de julho de 2005.

Art. 3º. Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, retroagindo seus efeitos a 30 de Abril de 2015.

Registre, publique e cumpra-se.

Ji-Paraná/RO, 05 de março de 2024.



AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
Presidente do IPREJI
Decreto nº 3.628/GAB/PM/JP/2023





Município de Ji-Paraná®

04.092.672/0001-25
Av. 2 de Abril
www.ji-parana.ro.gov.br

Documentos Relacionados

| Seq. | Documento | Data | ID |
|------|-----------|------------|--------|
| 1 | Ofício 11 | 06/03/2024 | 697456 |

Referência: [Processo nº 1-2723/2024](#).

Docto ID: 697312 v1

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

| Tipo do Documento | Identificação/Número | Data |
|---|--|----------------------------------|
| Retificação de Ato Concessório de Aposentadoria | 062/PRÉJ IZ024 | 06/03/2024 |
| ID: | 695178 | |
| CRC: | 8490B75A | |
| Processo: | 0-0/0 | |
| Usuário: | Gabriela Silveira Nogueira da Silva | |
| Criação: | 06/03/2024 10:03:19 | Finalização: 06/03/2024 10:36:20 |
| MD5: | 648C0855B8894F0CC389B55A672A5ACF | |
| SHA256: | 90AA0D99711D510746559CCDF611535903F4043958CC03266A03714A355DCA49 | |



Síntese/Objeto:
Retificação da Portaria nº048/FPS/PMJ P/2015 de concessão de Aposentadoria Voluntária por Idade - servidora Lindaura Souza de Resende.

INTERESSADOS

| | |
|---|---------------------|
| IPREJ- INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE JI-PARANÁ | 06/03/2024 10:26:07 |
|---|---------------------|

ASSUNTOS

| | |
|-------------|---------------------|
| RETIFICAÇÃO | 06/03/2024 10:33:47 |
|-------------|---------------------|

DOCUMENTOS RELACIONADOS

| | | |
|--------------------------|------------|--------|
| Ofício nº 081/PRÉJ IZ024 | 06/03/2024 | 697136 |
|--------------------------|------------|--------|

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.ji-parana.ro.gov.br informando o ID 695178 e o CRC 8490B75A.

Portaria 13 de 06/03/2024, assinado na forma do Decreto nº 435/2023 (ID: 697312 e CRC: 1F8434B6).

Pág: 2/2

DigProc - Gestão Integrada de Documentos e Processos Eletrônicos

Página 1.

ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTESESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

PORTARIA

Nº: 24/2024-PR/AMT.

Portaria nº07/GAB/SEMURFH

Benedito Rogeldo Bezerra de Meneses, Presidente da Autarquia Municipal de Trânsito e Transporte de Ji-Paraná AMT, no uso de suas atribuições legais conferidas pelo anexo I § 1.3 da Lei Municipal nº 2900/2015, e pelo Decreto nº 1167/GAB/PMJP/2024;

RESOLVE:

Art. 1º. Conceder Adiantamento por Suprimento de Fundos ao servidor Ronildo de Souza Pereira Vice Presidente da AMT.

Art. 2º. - Esta portaria entra em vigor na data de sua assinatura.

Ji-Paraná-RO, 06 de março de 2024.

ass. eletronicamente
Benedito Rogeldo Bezerra de Meneses
Presidente da AMT
Dec. nº. 1167/GAB/PMJP/24.

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTE DE JI-PARANÁ AMT
Av. Ji-Paraná, 615 Bairro Urupá CEP 76.900-261 Ji-Paraná/RO Tel.3423-6441 ou 3424-5495



Documento assinado eletronicamente por **BENEDITO ROGELDO BEZERRA DE MENEZES, Presidente da AMT**, em 06/03/2024 às 16:12, horário de Ji-Paraná/RO, com fulcro no art. 19 do Decreto nº 435 de 27/02/2023.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site transparencia.ji-parana.ro.gov.br, informando o ID 697312 e o código verificador 1F8434B6.

Dispõe sobre o planejamento das contratações no âmbito da Secretaria Municipal de Regularização Fundiária e Habitação, e dá outras providências.

A Secretária Municipal de Regularização Fundiária e Habitação (SEMURFH), no uso das atribuições legais que lhe confere a Lei Orgânica do Município em seu artigo 41, Parágrafo único, inciso II, c/c os arts. 43 e 44, da Lei Municipal nº 3487/2022;

CONSIDERANDO que, nos termos da Decisão Normativa nº 02/2016 do TCERO (Tribunal de Contas do Estado de Rondônia), compete ao representante setorial dar suporte ao funcionamento do Sistema de Controle Interno em seu âmbito de atuação, bem como coordenar o processo de desenvolvimento, implementação ou atualização dos regulamentos aos quais a unidade em que está vinculado atue como órgão central de qualquer sistema administrativo;

CONSIDERANDO os termos do inciso VII do art. 3º da IN 58/17 do TCERO (Tribunal de Contas do Estado de Rondônia), é dever do chefe de cada órgão ou entidade, em caráter exclusivo, conduzir e supervisionar o processo de normatização das rotinas e dos procedimentos de controle dos processos de trabalho da organização;

CONSIDERANDO que o § 2º do art. 12 da Lei Federal nº 14.133/21 (Lei de Licitações e Contratos Públicos) estabelece que é permitida a identificação e assinatura digital por pessoa física ou jurídica em meio eletrônico, mediante certificado digital emitido em âmbito da Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira (ICP-Brasil).

CONSIDERANDO o § 4º do art. 17 da Lei Federal nº 14.133/21 (Lei de Licitações e Contratos Públicos) que nos procedimentos realizados por meio eletrônico, a Administração poderá determinar, como condição de validade e eficácia, que os licitantes pratiquem seus atos em formato eletrônico.

CONSIDERANDO que o art. 1º do Decreto Municipal nº 672/2023 define que os Secretários Municipais e o Superintendente de Compras e Licitações são responsáveis pela governança das contratações e devem implementar processos e estruturas, inclusive de gestão de riscos e controles internos, para avaliar, direcionar e monitorar os processos licitatórios e os respectivos contratos, promover um ambiente íntegro e confiável, assegurar o alinhamento das contratações ao planejamento estratégico e as

Leis orçamentárias e promover eficiência, efetividade e eficácia em suas contratações.

CONSIDERANDO que o parágrafo único do art. 1º do Decreto Municipal nº 672/2023 define que a governança das contratações deve ter os seguintes objetivos: I - assegurar a seleção da proposta apta a gerar o resultado de contratação mais vantajoso para a Administração Pública, inclusive no que se refere ao ciclo de vida do objeto; II - assegurar tratamento isonômico entre os licitantes, bem como ajusta competição; III - evitar contratações com sobrepreço ou com preços manifestamente inexequíveis e

superfaturamento na execução dos contratos; IV - incentivar a inovação e o desenvolvimento nacional sustentável; V - promover a internalização de tecnologias diferenciadas e sistemas construtivos inovadores que promovam a melhoria na produtividade, sustentabilidade ambiental, eficiência e qualidade.

CONSIDERANDO que o art. 2º do Decreto Municipal nº 672/2023 define que o planejamento das licitações e contratações se dará, além do previstos nas Leis Orçamentárias, por meio do Plano de Contratação Anual e do Estudo Técnico Preliminar

-ETP, e, a depender do objeto a ser contratado, do Termo de Referência, do Anteprojeto, do Projeto Básico e/ou Executivo, e no parágrafo único fixa que é de responsabilidade da alta administração adequada gestão de riscos, especialmente na fase de planejamento.

CONSIDERANDO que o art. 3º do Decreto Municipal nº 672/2023 fixa que a fase preparatória do processo licitatório é caracterizada pelo planejamento e deve compatibilizar-se com o plano de contratações anual, e com as leis orçamentárias, bem como abordar todas as considerações técnicas, mercadológicas e de gestão que podem interferir na contratação, compreendidos, observando-se as regras do art. 18 da Lei 14.133/2021.

CONSIDERANDO O §2º do art. 5º do Decreto Municipal nº 672/2023 estabelece que quando do encaminhamento do planejamento e da proposta orçamentária para a Secretaria Municipal de Planejamento cada órgão deverá indicar, em formulário próprio a ser disponibilizado, os objetos que pretende contratar no exercício seguinte, informando: I - o item ser contratado e a quantidade a ser adquirida ou contratada; II - a unidade de fornecimento do item; III - a quantidade a ser adquirida ou contratada; IV - a estimativa preliminar do valor, mediante a adoção de metodologia simplificada, com a consulta de um único preço ou do último preço praticado pela Administração Municipal, atualizado; V - a classificação da prioridade de contratação entre baixa, média e alta, considerando a necessidade a ser suprida e a disponibilidade em estoque; VI - a data desejada para a contratação; e VII - a existência de vinculação ou dependência de contratação de outro item para sua execução, visando determinar a sequência em que os respectivos processos de contratação serão realizados.

CONSIDERANDO que o § 2º do art. 4º do Decreto Municipal nº 672/2023, alterado pelo Decreto Municipal nº 1418/2023, estabelece o dever de criar um comitê de planejamento no órgão para subsidiar o gestor na construção do PCA.

CONSIDERANDO o § 10 do art. 5º do Decreto Municipal nº 672/2023, o qual estabelece que o gerenciamento do Plano de Contratações Anual (PCA) será formalizado por meio de sistema informatizado, a ser disponibilizado pela SEMAD, via DFD (documento de formalização de demandas) a serem preenchidos pelos órgãos e entidades e homologados pela Secretaria de Planejamento.

CONSIDERANDO o art. 28 da Lei Municipal nº 3586/22 que será fixado em Decreto os pontos de controles de estoques segregados por unidade setorial do sistema administrativo estoque; os prazos para elaboração de manuais de procedimentos de controles de estoques; e a designação dos responsáveis pelos pontos de controles dos estoques.

CONSIDERANDO que são requisitos da LRF (Lei de Responsabilidade Fiscal), quanto à responsabilidade na gestão fiscal, o pressuposto de uma ação planejada e transparente na prevenção de riscos e correção de desvios capazes de afetar o equilíbrio das contas públicas.

CONSIDERANDO que a ação de planejamento subsidia os gestores nas tomadas de decisões, bem como fortalece as atividades de controles interno e controle social.

Portaria 3 de 06/03/2024, assinado na forma do Decreto nº 435/2023 (ID: 696517 e CRC: 18802D9A).

Pág: 2/10

CONSIDERANDO que o DFD (documento de formalização de demandas) será formalizado nos termos do Decreto Municipal nº 435/2023 (e-Proc).

CONSIDERANDO que o § 2º do art. 3º do Decreto Municipal nº 4375/2022 estabelece que a função de consultoria, a cargo da Auditoria Interna do Município, agrega valor na função orientativa aos gestores, dentre outros, quanto à implementação da gestão de compras dos órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo.

CONSIDERANDO que o item 8 do anexo único do Decreto Municipal nº 4375/2022 estabelece que pretende-se utilizar a função de consultoria do órgão central do sistema de controle interno para auxiliar os gestores da Administração (Direta e Indireta) do Poder Executivo na implementação da gestão de compras em observância aos preceitos legais, e em especial o contido na Lei Federal nº 14.133/2021.

RESOLVE:

CAPÍTULO I DAS DISPOSIÇÕES GERAIS

Art. 1º Esta norma dispõe sobre o planejamento das contratações no âmbito da Secretaria Municipal de Regularização Fundiária e Habitação, define os pontos de controles de estoques, unidades demandantes que formalizarão as demandas, bem como, ajustes necessários para garantir adequada gestão das contratações.

Parágrafo único. O planejamento das contratações será formalizado via DFD (Documento de Formalização de Demandas), registrado diretamente no sistema e-Proc (Processo Administrativo Eletrônico do Município), os quais formarão o PCA (Plano de Contratações Anual) da Secretaria Municipal de Regularização Fundiária Habitação.

CAPÍTULO II DO COMITÊ GESTOR DAS CONTRATAÇÕES

Art. 2º Fica criado Comitê Gestor de Planejamento das Contratações no âmbito da Secretaria Municipal de Regularização Fundiária e Habitação, sob a presidência do primeiro e vice-presidência do segundo, com a composição dos seguintes servidores:

- I. Marilza Aparecida Da Silva Grego (Matricula 96.188)
- II. Rosana Aparecida Dalla Martha (Matricula 99050)
- III. Jessica Sloboda da Silva (Matricula 98803)

§1º Compete ao Comitê Gestor a que se refere o *caput* subsidiaria a Secretaria Municipal de Regularização Fundiária e Habitação, no adequado planejamento das contratações da SEMURFH, observando os preceitos fixados na Lei Federal nº 14.133/21, regulamentos, orçamento, estoque, e ainda executar as seguintes atribuições:

I - Definir os pontos de controles de estoques, em que serão vinculados os responsáveis pela elaboração dos DFDs (Documentos de Formalização de Demandas), denominados de unidades demandantes;

II - Padronizar os itens a serem contratados pela Secretaria Municipal de Regularização Fundiária e Habitação, de modo não haver duplicidades ou erros;

III Atualizar os cadastros de itens, fornecedores, demandantes, centros de custo, e pontos de controles de estoques nos sistemas estruturantes;

IV - Estabelecer as prioridades a serem contratadas, classificando-as entre baixa, média e alta, por cada DFD (Documento de Formalização de Demandas), considerando a necessidade a ser suprida e a disponibilidade em estoque.

Portaria 3 de 06/03/2024, assinado na forma do Decreto nº 435/2023 (ID: 696517 e CRC: 18802D9A).

Pág: 3/10

V - Estabelecer as datas previstas para conclusão do procedimento de licitação e contratação, para cada DFD (Documento de Formalização de Demandas), compatibilizando a demanda prevista em face dos serviços a serem entregues para a sociedade, subsidiando o planejamento adequado de tais contratações.

VI - Auxiliar os responsáveis na elaboração de cada DFD (Documento de Formalização de Demandas), observando: **a)** correta classificação do exercício (ano a ser contratado); **b)** correta classificação da Unidade Gestora do Orçamento (UG); **c)** correta classificação do órgão demandante (unidade administrativa vinculada ao ponto de controle de estoque); **d)** correta classificação do estoque (unidade setorial de controle de estoque, em que a unidade requisitante esteja vinculada); **e)** correta classificação da Unidade Administrativa do Orçamento (UA); **f)** correta classificação do centro de custo (centro de custo do módulo compras, vinculado à programação orçamentária); **g)** correta classificação do Programa Orçamentário (Programa orçamentário vinculado à demanda); **h)** correta classificação do tipo de ação (classificação orçamentária por: projeto; atividade; operação especial ou reserva de contingência); **i)** alinhamento dos itens a serem contratados, em especial, vínculo com os serviços ofertados no órgão, adequado planejamento das quantidades e valores, e classificação única no âmbito da Secretaria; **j)** correta classificação de data para conclusão do procedimento de licitação e contratação; **k)** classificação adequada de prioridades entre baixa, média e alta; **l)** correta classificação por tipo de demanda (material de consumo; bens permanentes; locações; prestação de serviços e realização de obras); **m)** existência de vinculação ou dependência de contratação de outro item para sua execução, visando determinar a sequência em que os respectivos processos de contratação serão realizados.

VII - Dar suporte e subsidiar o exercício de consultoria pela Unidade Central do Sistema de Controle Interno (CGM), a cargo do Auditor do Controle Interno Municipal, na efetiva implementação da governança das contratações no âmbito desta Secretaria Municipal de Agricultura e Pecuária;

VIII - Dar suporte e subsidiar o exercício das atividades de controles (interno, externo), bem como fomentar o controle social e transparência.

IX - Finalizar os DFDs (Documentos de Formalização de Demandas) elaborados pelas unidades demandantes elencadas no anexo único, de modo a formalizar o PCA (Plano de Contratações Anuais) da SEMURFH, resultante da consolidação de tais demandas.

X Publicar no portal da transparência os DFDs (Documentos de Formalização de Demandas), por cada unidade requisitante, bem como o PCA (Planejamento das Contratações Anual) consolidado da Secretaria Municipal de Regularização Fundiária e Habitação, bem como os relatórios e informações produzidos.

XI - Fiscalizar e monitorar o cumprimento do planejamento e execução das contratações, elaborar relatórios mensais informando o (planejado x executado), saldos e consumos em estoque, bem como informar as métricas físicas executadas em relação ao provimento orçamentário, subsidiando as atividades de controles com dados e informações.

XII - Subsidiar, com dados e informações do planejamento e execução das contratações da SEMURFH, aos responsáveis pelas prestações de contas.

XIII Gerir acessos ao sistema de planejamento das contratações desta secretaria, especialmente quanto aos perfis de usuário para inclusão e exclusão de dados.

§2º Compete ao presidente da comissão a que se refere o *caput* deste artigo:

I Superintender os trabalhos do comitê desta Portaria, observando os prazos fixados;

II - Responsabilizar-se pelo bom atendimento das atividades elencadas nos incisos do § 1º deste artigo;

Portaria 3 de 06/03/2024, assinado na forma do Decreto nº 435/2023 (ID: 696517 e CRC: 18802D9A).

Pág: 4/10

III - Delegar atribuições e exigir resultados para o bom desempenho das atividades do comitê desta Portaria;

IV - Exercer com exclusividade as funções fixadas nos incisos (X, XII e XIII) do § 1º deste artigo;

V - Distribuir, entre os membros do comitê, a atribuição de verificar e avaliar os dados, e estando adequado nos termos desta Portaria finalizar DFD (Documento de Formalização de Demanda) a que se refere o inciso IX do § 1º deste artigo.

VI - Avaliar, e estando adequado, aprovar os DFDs (Documentos de Formalização de Demanda), após a finalização pelo responsável a que se refere o inciso anterior (inciso V deste parágrafo 2º), conforme disposto no art. 3º e §5.

VII - Formalizar e entregar ao Secretário da pasta o relatório circunstanciado a que se refere o § 6º deste artigo.

VIII Outras atribuições inerentes às funções.

§ 3º Na definição das unidades demandantes, a que se refere o inciso I do § 1º do *caput* deste artigo, será observado o disposto em Decreto Municipal para os pontos de controles de estoque a que se refere o inciso I do art. 28 da Lei Municipal nº 3586/2022, adotando a menor unidade possível de controles de estoques como unidade demandantes desta Secretaria.

§4º Para os fins desta Portaria, as atividades do Comitê a que se refere o *caput* Deste artigo, são de elevada relevância e sem remuneração.

§ 5º Compete ainda ao comitê ajustar os produtos informados no DFD (Documento de Formalização de Demandas), incluindo ou excluindo, visando ajustar o planejamento das contratações com o orçamento e estoque, quando for o caso.

§ 6º Para fins do inciso XI do § 1º deste artigo deverá ser elaborado relatório circunstanciado, até o décimo quinto dia útil do mês subsequente, à partir do exercício de 2024.

§ 7º Os membros deste Comitê deverão atuar com diligência, cumprirem os prazos, serem proativos, observar o planejamento das contratações com o orçamento pré-fixado, e justificar adequadamente para as demandas que extrapolarem o orçamento pré-fixado de modo a manter alinhamento com o órgão de planejamento, bem como auxiliar adequadamente o presidente em seu mister.

§ 8º Os diretores e demais responsáveis pelos órgãos e unidades demandantes a que se refere esta Portaria, mesmo que não nomeados formalmente no comitê a que se refere o *caput* deste artigo, são responsáveis pelo adequado planejamento, deve manter

estreita colaboração com o comitê subsidiando-o quanto ao planejamento das contratações do órgão/setor respectivo.

CAPÍTULO III DO DOCUMENTO DE FORMALIZAÇÃO DE DEMANDAS

Art. 3º O Documento de Formalização de Demandas (DFD), é formulário disponibilizado diretamente no sistema e-Proc, e visa subsidiar a construção do PCA (Plano de Contratações Anual) da Secretaria Municipal de Regularização Fundiária e Habitação.

§1º O planejamento das contratações da Secretaria Municipal de Regularização Fundiária e Habitação, orientado pelo PCA (Plano de Contratações Anual), serão formalizados via DFD a que se refere o *caput* deste artigo.

Portaria 3 de 06/03/2024, assinado na forma do Decreto nº 435/2023 (ID: 696517 e CRC: 18802D9A).

Pág: 3/10

Portaria 3 de 06/03/2024, assinado na forma do Decreto nº 435/2023 (ID: 696517 e CRC: 18802D9A).

Pág: 5/10

§ 2º A consolidação das demandas anual, a que se refere o *caput*, deve compatibilizar-se com o montante do orçamento previsto, em valores disponíveis na programação orçamentária, via sistema de informação de planejamento orçamentário da Prefeitura.

§ 3º Será formalizado, tantos quantos forem necessários os DFDs (Documentos de Formalização de Demandas), por cada unidade demandante, para correta classificação dos itens a serem contratados.

§ 4º Os produtos/mercadorias devem ser informados de forma individualizada, a cada conjunto de dados da DFD, de modo a compatibilizar-se com as classificações existentes, especialmente quanto ao requisitante, almoxarifado vinculado, unidade orçamentária, centro de custo do setor de compras, programa orçamentário e projeto/atividade orçamentário.

§ 5º O responsável pela unidade demandante deve se orientar pelas orientações do Comitê a que se refere o art. 2º desta Portaria, observando, quanto aos valores resumo dos DFDs preenchidos, compatibilizar-se com a programação orçamentária e padronização dos produtos/mercadorias.

§ 6º Nas configurações, para fins de conclusão de cada DFD (Documento de Formalização de Demandas), deve constar preenchido: **a)** a Unidade (unidade demandante); **b)** o usuário de criação (servidor responsável pelo preenchimento dos dados do DFD); **c)** o usuário de finalização (servidor responsável pela finalização da demanda, ou seja, é o membro do comitê designado pelo presidente como responsável

pela finalização do DFD, geralmente é o servidor responsável pela unidade demandante a que se refere o anexo único desta Portaria); **d)** o usuário de aprovação (servidor responsável pela aprovação da demanda, ou seja, é o servidor designado para a presidência do Comitê a que se refere o art. 2º desta Portaria); e **e)** o usuário de homologação (secretário da pasta SEMURFH).

§ 7º Compete ao responsável pelas unidades demandantes, designado pelo Presidente do Comitê, após o devido alinhamento das disposições nesta Portaria, finalizar os DFDs (Documentos de Formalização de Demandas).

§ 8º Ao finalizar o DFD, cabe ao presidente do Comitê, anexá-lo ao processo administrativo e-Proc, criado para fins de consolidação do PCA (Plano de Contratação Anual), conforme disposto no art. 10 desta Portaria, bem como dar ciência aos responsáveis nos termos desta Portaria.

CAPÍTULO IV DO PLANO DE CONTRATAÇÕES ANUAL

Art. 4º O planejamento das contratações anual da Secretaria Municipal de Regularização Fundiária e Habitação será formalizado pela consolidação dos DFDs (Documentos de Formalização de Demandas).

Parágrafo único O Plano de Contratações Anual (PCA) será homologado pela SEMURFH, e encaminhado para a SEMPLAN (Secretaria Municipal de Planejamento) para fins de consolidação no Município nos termos do § 10 do art. 5º do Decreto Municipal nº 672/2023.

CAPÍTULO V DA FISCALIZAÇÃO E MONITORAMENTO

Art. 5º O Comitê a que se refere o art. 2º desta Portaria é responsável por fiscalizar e monitorar o planejamento e execução do PCA (Plano de Contratações Anual) desta Secretaria Municipal de Regularização Fundiária e Habitação.

§ 1º Nas atividades de fiscalização e monitoramento devem observar os procedimentos, recomendações e orientações dos órgãos de controles, em especial da Unidade Central do Sistema de

Art. 9º O gerenciamento das contratações, pela via do Documento de Formalização de Demandas (DFD), Estudo Técnico Preliminar (ETP), Gestão de Riscos (GR) e Plano de Contratações Anual (PCA), serão implementados gradualmente no sistema e-Proc, de forma integrada aos procedimentos, com subsídio às atividades de controles, especialmente à do órgão central do sistema de controle interno, nas funções de controladoria e auditoria interna.

Parágrafo único. Os ETPs (Estudos Técnicos Preliminares) serão elaborados por designação específica da Secretária, com definição do objeto e prazos, bem como do(s) responsável(is), e serão observados os preceitos da Lei Federal nº 14.133/21 e Decreto Municipal nº 672/2023.

Art. 10. Quando implementado no sistema e-Proc, checklist, visando subsidiar as atividades de controles, estes serão observados pelo Comitê a que se refere o art. 2º desta Portaria.

Art. 11. Será formalizado pelo Presidente do Comitê, via sistema e-Proc, processo administrativo com vistas a consolidar as demandas de contratações anual desta Secretaria, por intermédio dos DFDs (Documentos de Formalização de Demandas) a serem preenchidos pelos responsáveis dos órgãos listados no anexo único desta Portaria, com as seguintes classificações:

I - Interessado: SEMURFH
II - tipo: 5-Processo de controle interno
III - assunto: 5164-Planejamento de Contratações Anual (PCA)
IV - órgão (local de abertura): 209-SEMURFH
V - órgão interessado (local de interesse): 316-SEMPPLAN-Gabinete

VI - unidades participantes:

316-SEMPPLAN-Gabinete;
36-Controladoria Geral do Município

VII usuários participantes:

560 - Gilmaio Ramos de Santana (Auditor do Controle Interno Municipal) 760 Ison Morais de Oliveira (Controlador Geral do Município)

4707 Pedro Cabeça Sobrinho (SEMPPLAN)
622 Marcelo Aparecido de Oliveira (SEMPPLAN)
818 Marilza Aparecida Da Silva Grego (Membro Presidente do Comitê SEMURFH)
4601 Rosana Aparecida Dalla Martha (Membro Vice-Presidente do Comitê SEMURFH)

4820 Jéssica Sloboda da Silva (Membro do Comitê SEMURFH)

711 Joanita de Freitas do Nascimento Gonçalves (Secretária SEMURFH)

VIII - formato: eletrônico

IX - público (portal): sim

X - restrito: sim

XI - tipo de restrição: Restrito à unidade de criação e às unidades e usuários participantes

Art. 12. Os processos abertos, pelo Presidente do Comitê, para fins de fiscalização e monitoramento a que se refere o capítulo V desta Portaria, terá a seguinte classificação:

I - Interessado: SEMURFH
II - tipo: 5-Processo de controle interno
III - assunto: 5163-Fiscalização e Monitoramento das contratações.
IV - órgão (local de abertura): 209-SEMURFH
V - órgão interessado (local de interesse): 316-SEMPPLAN-Gabinete

VI - unidades participantes:

316-SEMPPLAN-Gabinete;
36-Controladoria Geral do Município

VII usuários participantes:

560 - Gilmaio Ramos de Santana (Auditor do Controle Interno Municipal) 760 Ison Morais de Oliveira (Controlador Geral do Município)

4707 Pedro Cabeça Sobrinho (SEMPPLAN)
622 Marcelo Aparecido de Oliveira (SEMPPLAN)
818 Marilza Aparecida Da Silva Grego (Membro Presidente do Comitê SEMURFH)
4601 Rosana Aparecida Dalla Martha (Membro Vice-Presidente do Comitê SEMURFH)

4820 Jéssica Sloboda da Silva (Membro do Comitê SEMURFH)

711 Joanita de Freitas do Nascimento Gonçalves (Secretária SEMURFH)

VIII - formato: eletrônico

IX - público (portal): sim

X - restrito: sim

XI - tipo de restrição: Restrito à unidade de criação e às unidades e usuários participantes

Art. 13. Os manuais de procedimentos e orientação publicados, nos termos do art. 2º desta Portaria, integram o conteúdo desta, e serão observados pelos membros do Comitê.

Art. 14. O Comitê, a que se refere o art. 2º desta Portaria, subsidiará os ajustes no sistema administrativo estoque desta Secretaria, para fins de vinculações entre o centro de custo do módulo compras e os almoxarifados setoriais, os quais serão realizados pela Unidade Central do Sistema Administrativo Estoque vinculado à SEMAGRI.

Art. 15. Os DFDs (Documentos de Formalização de Demandas) devem ser elaborados e finalizados pelos responsáveis, gerando documento eletrônico no sistema e-Proc, vinculado ao processo administrativo para o fim de subsidiar o PCA (Plano de Contratações Anual) desta Secretaria, até o dia 28 de fevereiro de 2024.

Parágrafo único. Motivadamente e previamente autoriza do pelo secretário prazo a que se refere o caput deste artigo pode ser dilatado.

Art. 16. Os DFDs (Documentos de Formalização de Demandas), após possíveis ajustes e finalização, devem ser aprovados pelo presidente do Comitê a que se refere o art. 2º desta Portaria até o dia 28 de fevereiro de 2024.

Parágrafo único. Havendo dilação de prazo a que se refere o parágrafo único do art. 14, o prazo para aprovação do DFD respectivo pelo presidente do comitê, será fixado pelo secretário da pasta.

Art. 17. O PCA (Plano de Contratações Anual) desta Secretaria, documento oriundo da consolidação dos DFDs (Documentos de Formalização de Demandas), será homologado pelo Secretário até o dia 28 de fevereiro de 2024, data essa que será encaminhado para a SEMPLAN (Secretaria Municipal de Planejamento) para proceder a consolidação.

Art. 18. Os responsáveis pelas unidades requisitantes, listados no anexo desta Portaria, poderão solicitar alterações na primeira versão do DFD (Documento de Formalização de Demandas) ao comitê até o dia 15 de março de 2024, de modo a possibilitar homologação e encaminhamento do PCA desta secretaria ao órgão Secretaria Municipal de Planejamento (SEMPPLAN) até o dia 31 de março.

Parágrafo único. Após a homologação e encaminhamento do PCA ao órgão SEMPLAN a que se refere o caput deste artigo, ainda será possível aos responsáveis pelas unidades requisitantes desta secretaria requerer revisão do PCA desta secretaria até o dia 15 de março de 2024, de modo a possibilitar

Controle Interno (Controladoria Geral do Município), garantir que o planejamento seja observado, com redução de riscos.

§ 2º Para os fins do *caput* compete ao presidente do Comitê a que se refere o art. 2º desta Portaria:

I - Ser proativo e agir com diligência na busca de soluções adequadas quanto às contratações desta Secretaria;

II - Elaborar relatórios mensais e trimestrais, quanto ao planejamento e execução das contratações, subsidiando aos gestores quanto ao adequado planejamento e contratações futuras, bem como das prestações de contas em audiência pública;

III - Encaminhar à Secretária proposta de ajustes nos DFDs (Documentos de Formalização de Demandas), finalizados pelos responsáveis designados, especialmente.

IV - quando requerer alinhamento com o órgão de planejamento para fins de ajustes orçamentários.

V - Informar à CGM e ao Secretário quanto ao não atingimento do planejamento das contratações ou medidas de ajustes necessários para futuras contratações;

VI - Publicar tempestivamente os relatórios no Portal da Transparência do Município.

VII - Monitorar a criação dos DFD (Documento de Formalização de Demandas), de cuja espécie não seja de planejamento.

VIII - Monitorar a relação de planejamento e execução das contratações.

CAPÍTULO VI DA GESTÃO DE RISCOS NAS CONTRATAÇÕES

Art. 6º É obrigatória a gestão de riscos nas contratações desta Secretaria.

Parágrafo único. A gestão de riscos será efetivamente implementada quando de sua regulamentação pelo Gabinete do Prefeito via Decreto, regulamentação por instrução da Unidade Central do Sistema de Controle Interno (Controladoria Geral do Município) ou por meio de Lei Municipal.

CAPÍTULO VII

DA GESTÃO DE CUSTOS NAS CONTRATAÇÕES

Art. 7º É obrigatória à gestão de custos nas contratações, bem como baixa de consumo pelos estoques desta Secretaria.

Parágrafo único. A gestão de custos será efetivamente implementada quando de sua regulamentação pelo Gabinete do Prefeito via Decreto, regulamentação por instrução da Unidade Central do Sistema de Controle Interno (Controladoria Geral do Município) ou por meio de Lei Municipal.

CAPÍTULO VIII DAS DISPOSIÇÕES FINAIS

Art. 8º É dever do presidente do Comitê a que se refere o art. 2º desta Portaria, formalizar os procedimentos em processo administrativo, via sistema e-Proc, observar prazos, convocar os integrantes para reuniões, formalizando-os em ata, bem como agir com diligência para que os prazos pré-fixados sejam observados e que as contratações sejam efetivadas de acordo com o planejado.


nova homologação e encaminhamento do PCA desta secretaria ao órgão Secretaria Municipal de Planejamento (SEMPLAN) até o dia 31 de março do ano corrente.


Art.19. Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Ji-Paraná, 6 de março de 2024.

JOANITA FREITAS DO NASCIMENTO GONÇALVES
 Secretária Municipal de Regularização Fundiária e Habitação
 Decreto nº 0530/GAB/PMJP/2024

Avenida 02 de Abril, 1701 - Urupá - Ji-Paraná/RO - Caixa Postal 268 - CEP 76.900-149
 Fone: (69) 3416-4000 - CNPJ 04.092.672/0001-25 - site: www.ji-parana.ro.gov.br

 Documento assinado eletronicamente por **JOANITA FREITAS DO NASCIMENTO GONÇALVES, SECRETARIO (A) MUNICIPAL DE REGULARIZAÇÃO FUNDIARI**, em 06/03/2024 às 15:04, horário de Ji-Paraná/RO, com fulcro no art. 19 do [Decreto nº 435 de 27/02/2023](#).

 A autenticidade deste documento pode ser conferida no site transparencia.ji-parana.ro.gov.br, informando o ID **696517** e o código verificador **1B8D2D9A**.

| Seq. | Nome | Cientes | CPF | Data/Hora |
|------|-----------------------|---------|----------------|------------------|
| 1 | GUSTAVO ANGELO ROLDÃO | | ***.027.842-** | 06/03/2024 17:49 |

| Seq. | Documento | Documentos Relacionados | Data | ID |
|------|--------------|-------------------------|------------|--------|
| 1 | Memorando 64 | | 06/03/2024 | 697176 |

Docto ID: 696517 v1



UM MOSQUITO NÃO É MAIS FORTE QUE UMA CIDADE

CIDADE

VAMOS JUNTOS VENCER ESSA BATALHA!


 PREFEITURA MUNICIPAL DE **JI-PARANÁ**
 Uma Nova Cidade
 COORDENADORIA DE COMUNICAÇÃO SOCIAL



FUNDAÇÃO CULTURAL

Promovendo a preservação dos valores culturais
 Cursos e oficinas promovidas pela Fundação Cultural de Ji-Paraná

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


 FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ-RO


 JI-PARANÁ
 ESTAB. DE 22.11.1977