



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 XVI - DIÁRIO OFICIAL NÚMERO 3477

Ji-Paraná (RO), 5 de março de 2021

SUMÁRIO

BALANÇO CONSOLIDADO.....	PÁG. 01
BALANÇO FMS.....	PÁG. 47
BALANÇO FPS.....	PÁG. 71
BALANÇO FMAS.....	PÁG. 103
BALANÇO FMDCA.....	PÁG. 128
BALANÇO AMT.....	PÁG. 147
BALANÇO AGERJI.....	PÁG. 165
BALANÇO FCJ.....	PÁG. 186
AVISO DE LICITAÇÃO.....	PÁG. 212
DECRETOS.....	PÁG. 212

BALANÇO CONSOLIDADO

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 de 2

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	275.436.172,16	303.833.882,34	344.807.114,11	40.973.231,77
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	56.737.672,28	58.383.049,85	62.272.980,16	3.889.930,31
Impostos	46.185.639,93	47.831.017,50	52.943.460,16	5.112.442,66
Taxas	10.552.032,35	10.552.032,35	9.329.520,00	-1.222.512,35
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	22.662.996,28	22.662.996,28	23.139.316,79	476.320,51
Contribuições Sociais	17.843.040,02	17.843.040,02	17.957.205,63	114.165,61
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	4.819.956,26	4.819.956,26	5.182.111,16	362.154,90
RECEITA PATRIMONIAL	9.959.178,68	9.959.178,68	8.782.937,92	-1.176.240,76
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	135.486,18	135.486,18	0,00	-135.486,18
Valores Mobiliários	9.823.692,50	9.823.692,50	8.782.937,92	-1.040.754,58
RECEITA DE SERVIÇOS	2.053.896,99	2.053.896,99	1.881.062,20	-172.834,79
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.053.896,99	2.053.896,99	1.881.062,20	-172.834,79
TRANSFERENCIAS CORRENTES	181.223.445,13	207.975.777,74	230.841.066,63	22.865.288,89
Transferências da União e de suas Entidades	84.086.883,17	108.653.171,36	123.862.041,90	15.208.870,54
Transferências do Estado e de suas Entidades	60.120.523,40	62.306.567,82	72.003.793,95	9.697.226,13
Transferências de Instituições Privadas	100.000,00	100.000,00	121.076,82	21.076,82
Transferências de Outras Instituições Públicas	36.916.038,56	36.916.038,56	34.716.085,17	-2.199.953,39
Transferências de pessoas físicas	0,00	0,00	138.068,79	138.068,79
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.798.982,80	2.798.982,80	17.889.750,41	15.090.767,61
Multas administrativas, contratuais e judiciais	619.971,05	619.971,05	14.309.940,29	13.689.969,24
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	258.011,75	258.011,75	815.413,56	557.401,81
Demais Receitas Correntes	1.921.000,00	1.921.000,00	2.764.396,56	843.396,56
RECEITAS DE CAPITAL (II)	13.452.398,71	16.867.800,53	13.186.244,57	-3.681.555,96
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	274.487,74	1.535.794,85	1.271.307,11	-264.487,74
Operações de Crédito	274.487,74	1.535.794,85	1.271.307,11	-264.487,74
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	13.177.910,97	15.332.005,68	11.914.937,46	-3.417.068,22
Transferências da União e suas Entidades	11.845.466,90	13.754.931,76	9.845.012,76	-3.909.919,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.332.444,07	1.577.073,92	2.069.924,70	492.850,78
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	288.888.570,87	320.701.682,87	357.993.358,68	37.291.675,81
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)	288.888.570,87	320.701.682,87	357.993.358,68	37.291.675,81
DÉFICIT (VI)				0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	288.888.570,87	320.701.682,87	357.993.358,68	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	33.255.076,87	33.255.076,87	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		33.255.076,87	33.255.076,87	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA
CRC 3460/O-8

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 de 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	245.014.098,57	285.221.929,55	242.474.953,87	238.584.801,92	235.443.011,41	42.746.975,68
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	149.272.556,46	166.179.645,16	153.362.631,93	153.362.631,93	153.339.595,75	12.817.013,23
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	487.500,00	487.500,00	389.812,86	389.812,86	389.812,86	97.687,14
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	95.254.042,11	118.554.784,39	88.722.509,08	84.832.357,13	81.713.602,80	29.832.275,31
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	24.163.875,87	50.092.306,20	32.239.686,67	24.337.215,41	22.151.131,88	17.852.619,53
INVESTIMENTOS	19.584.875,87	45.328.006,20	27.523.738,89	19.621.267,63	17.435.184,10	17.804.267,31
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	4.579.000,00	4.764.300,00	4.715.947,78	4.715.947,78	4.715.947,78	48.352,22
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	2.543.222,84	1.475.150,40	0,00	0,00	0,00	1.475.150,40
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	271.721.197,28	336.789.386,15	274.714.640,54	262.922.017,33	257.594.143,29	62.074.745,61
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)	271.721.197,28	336.789.386,15	274.714.640,54	262.922.017,33	257.594.143,29	62.074.745,61
SUPERÁVIT (XIV)			83.278.718,14			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	271.721.197,28	336.789.386,15	357.993.358,68	262.922.017,33	257.594.143,29	62.074.745,61
RESERVA DO RPPS	17.167.373,59	17.167.373,59	0,00	0,00	0,00	17.167.373,59

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-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	2.035.286,29	1.885.876,67	1.885.876,67	149.409,62	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	2.035.286,29	1.885.876,67	1.885.876,67	149.409,62	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.934.390,05	8.656.288,00	7.992.338,15	7.878.392,22	2.598.339,90	113.945,93
INVESTIMENTOS	1.934.390,05	8.656.288,00	7.992.338,15	7.878.392,22	2.598.339,90	113.945,93
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	1.934.390,05	10.691.574,29	9.878.214,82	9.764.268,89	2.747.749,52	113.945,93

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		132.636,27	5.826.939,89	0,00	3.288,23
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		636,27	24.737,23	0,00	3.288,23
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		132.000,00	5.802.202,66	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL		157.331,77	636.362,98	41.793,54	73.385,47
INVESTIMENTOS		157.331,77	636.362,98	41.793,54	73.385,47
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		289.968,04	6.463.302,87	41.793,54	76.673,70

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
 CONTADORA
 CRC 3460/O-8



Diário Oficial
ELETRÔNICO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ

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

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
 CNPJ: 04.092.672/0001-25
 End. Av. Dois de Abril, 1701 (Palácio Urupá) - Bairro Dois de Abril - Ji-Paraná - RO
 E-mail: decom@ji-parana.ro.gov.br
 Página eletrônica: www.ji-parana.ro.gov.br

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

Isaú Fonseca
 Prefeito

Ricardo Marcelino Braga
 Procuradoria-Geral do Município

Jônatas de França Paiva
 Secretaria Municipal de Administração

Rui Vieira de Souza
 Secretaria Municipal de Planejamento

Ivo da Silva
 Secretaria Municipal de Saúde

Enivaldo Soares
 Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos

Janete Rosa de Oliveira
 Secretaria Municipal de Regularização Fundiária e Habitação

Luiz Fernandes Ribas Motta
 Secretaria Municipal de Fazenda

Reinaldo Pereira de Andrade
 Secretaria Municipal de Agricultura e Pecuária

Volnei Inocência da Silva
 Secretaria Municipal de Indústria e Comércio

Vanusa Fernandes França Pinheiro
 Secretaria Municipal de Educação

Jeane Muniz Rioja Ferreira
 Secretária Municipal de Meio Ambiente

Oswaldo Cazusa da Silva
 Secretaria Municipal de Esportes e Turismo

Maria da Penha Nardi
 Secretaria Municipal de Assistência Social

Clederson Viana Alves
 Agência Reg. de Ser. Públicos Delegados do Mun. de Ji-Paraná

Antônio Marcos dos Santos
 Autarquia Municipal de Trânsito e Transporte

Ana Maria Alves Santos Vizeli
 Secretário de Desenvolvimento e Assuntos Estratégicos

Paulo Sérgio Rodrigues Moura
 Fundação Cultural

Oribe Alves Júnior
 Secretário Municipal do Governo

Agostinho Castelo Branco Filho
 Fundo Municipal de Previdência Social

Natalino Ferreira Soares
 Assessoria de Comunicação Social

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 de 5

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	1.535.536,20	521.479,20	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		4.706.509,10	4.782.208,39
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	37.109,90	21.910,71	PESSOAL A PAGAR		459.486,98	265.300,03
AUTOPEÇAS	P	35.930,37	63.933,19	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P	459.486,98	265.300,03
MATERIAIS GRÁFICOS	P	52.785,12	52.762,79	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.247.022,12	4.516.908,36
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	209.713,09	573.200,40	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	1.898.733,10	2.193.854,33
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	55,84	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	2.348.289,02	2.323.054,03
ATIVO NÃO CIRCULANTE		223.960.230,93	187.983.030,24	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		4.534.870,48	3.465.801,67
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		21.254.037,10	10.443.525,34	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		21.254.037,10	10.443.525,34	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P	0,00	3.465.801,67
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	270.633.185,38	244.059.884,76	FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO		4.534.870,48	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	100.638.569,80	92.677.364,48	FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	4.534.870,48	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-350.017.718,08	-326.293.723,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		3.569.553,64	7.195.430,56
IMOBILIZADO		202.706.193,83	177.539.504,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		3.569.553,64	7.195.430,56
BENS MOVEIS		86.613.870,69	74.647.055,49	FORNECEDORES NACIONAIS	P	0,00	175.000,04
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	26.181.512,40	24.405.293,48	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	P	1.513.710,53	7.020.430,52
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	14.711.179,80	14.759.360,17	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	P	2.055.843,11	0,00
VEÍCULOS	P	30.639.710,70	24.051.216,45	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		8.447.842,70	8.019.596,24
BENS DE INFORMÁTICA	P	7.883.217,23	5.815.201,45	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS ESTADOS		8.447.842,70	8.019.596,24
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	975.925,70	977.428,30	TRIBUTOS ESTADUAIS RENEGOCIADOS	P	8.447.842,70	8.019.596,24
DEMAIS BENS MOVEIS	P	6.222.324,86	4.638.555,64	PROVISÕES A LONGO PRAZO		486.335.428,32	226.907.739,29
BENS IMÓVEIS		135.362.515,47	118.114.972,31	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		486.335.428,32	226.907.739,29
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	37.920.725,73	25.283.576,10	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	73.837.073,74	63.270.933,17
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	28.404.166,26	26.506.422,48	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	412.498.354,58	163.636.806,12
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.367.584,29	1.367.584,29	TOTAL PASSIVO		523.416.213,15	266.752.316,97
INSTALAÇÕES	P	877.890,93	770.000,00				
BENS DE USO ESPECIAL	P	66.792.148,26	64.187.389,44				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-19.270.192,33	-15.222.522,90				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-13.836,79	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MOVEIS	P	-19.256.355,54	-15.222.522,90				
TOTAL		562.409.446,59	447.967.448,90				

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA
CRC 3460/O-8

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

3 de 5

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		38.993.233,44	181.215.131,93
				TOTAL		562.409.446,59	447.967.448,90

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA
CRC 3460/O-8

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

4 de 5

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	325.165.998,76	241.210.492,82	PASSIVO FINANCEIRO (6.740.373,23)+ Restos não Processado(11.792.623,21)	18.532.996,44	20.645.751,70
ATIVO PERMANENTE	237.243.447,83	206.756.956,08	PASSIVO PERMANENTE	516.675.839,92	258.732.529,61
			SALDO PATRIMONIAL	27.200.610,23	168.589.167,59

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA
CRC 3460/O-8

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

5 de 5

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		0,00	10.179.902,25	COMPENSAÇÕES		759.682,64	5.541.434,73
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	10.179.902,25	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		170.199,56	0,00
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
TOTAL		0,00	10.179.902,25	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		589.483,08	5.541.434,73
				TOTAL		759.682,64	5.541.434,73

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA
CRC 3460/O-8

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 de 1

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	43.314.359,11	19.838.121,77
01	VINCULADO	263.318.643,21	200.726.619,35
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	10,09	17.990,53
02	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	143.700,30	379.405,27
03	Contrib.p/Regime Próprio Previdência Social-RPPS (patronal, serv.compens.financeira)	191.345.820,77	168.729.381,24
08	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenv.da Educação - FNDE	2.110.939,63	820.173,40
10	Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	118.013,01	0,00
11	Transferências do FUNDEB	119.454,97	929.260,83
12	Transferências de Convênios - Educação	0,00	10.034,97
13	Transferências de Convênios - Saúde	846.589,29	2.376.192,55
14	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde)	18.769.861,58	8.966.818,91
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	875.350,41	1.135.578,04
17	Recursos Destinados a Fundos	15.737.128,88	2.349.425,31
21	Outros recursos estaduais destinado a Saúde	230.488,03	5.251,78
22	Recursos destinados a enfrentamento de calamidade pública	13.507.567,89	0,00
24	Aporte para Cobertura de Déficit Atuarial do RPPS	5.289.651,61	2.530.824,00
26	Recursos de Multas de Trânsito - Art. 320 da Lei 9.503/1997	82.106,72	226.339,66
27	Transferência de Recursos do SUS - Custeio	8.480.149,13	6.395.848,54
28	Transferência de Recursos do SUS - Financiamento	5.643.841,53	5.870.551,34
90	Operações de Crédito Internas	17.969,37	-16.457,02
TOTAL		306.633.002,32	220.564.741,12

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA
CRC 3460/O-8

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 de 3

CONSOLIDADO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		66.799.180,49	49.710.708,25	PESSOAL E ENCARGOS		156.071.640,97	140.130.818,17
IMPOSTOS		57.461.739,47	42.666.130,09	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		131.288.193,26	120.647.653,05
TAXAS		9.337.441,02	7.044.578,16	ENCARGOS PATRONAIS		14.167.689,99	13.375.805,35
CONTRIBUIÇÕES		23.139.184,65	22.130.402,37	BENEFÍCIOS A PESSOAL		9.145.966,85	5.075.226,63
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		17.957.073,49	17.082.633,36	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		1.469.790,87	1.032.133,14
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		5.182.111,16	5.047.769,01	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		7.851.167,67	9.196.482,25
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		2.308.180,70	825.723,33	APOSENTADORIAS E REFORMAS		5.847.353,09	5.463.371,43
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		2.308.180,70	825.723,33	PENSÕES		1.857.622,34	1.390.443,21
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		51.200.702,58	48.004.141,25	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		146.192,24	2.342.667,61
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	396,43	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		62.868.037,88	66.183.529,93
JUROS E ENCARGOS DE MORA		43.021.036,34	38.201.782,15	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		22.278.730,76	19.731.662,43
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		8.179.666,24	9.801.962,67	SERVIÇOS		35.929.048,72	42.598.270,61
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		314.730.567,91	269.624.524,69	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		4.660.258,40	3.853.596,89
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		71.957.900,01	70.437.237,10	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		949.383,23	2.122.142,76
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		242.507.872,09	198.490.661,44	JUROS E ENCARGOS DE MORA		389.945,00	332.973,85
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		126.727,02	696.626,15	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		559.438,23	1.789.168,91
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		138.068,79	0,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		76.949.237,01	75.177.677,51
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA		3.732.485,32	18.945,79	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		71.957.900,01	70.437.237,10
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		3.412.283,22	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		4.835.337,00	4.740.440,41
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		320.202,10	18.945,79	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS		156.000,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		15.169.066,22	633.063,82	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		44.888.775,92	41.020.925,40
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		26.285,98	0,00	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		24.567.421,60	37.872.324,80
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		15.142.780,24	633.063,82	PERDAS INVOLUNTÁRIAS		16.557,76	12.886,13
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		477.079.367,87	390.947.509,50	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		20.304.796,56	3.135.714,47
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		142.221.898,49	0,00	TRIBUTÁRIAS		7.643.882,08	6.654.105,15
TOTAL		619.301.266,36	390.947.509,50	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		51.477,65	53.703,32
				CONTRIBUIÇÕES		7.592.404,43	6.600.401,83

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA
CRC 3460/O-8

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

2 de 3

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		262.079.141,60	10.779.456,86
				PREMIAÇÕES		9.951,00	44.583,50
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		259.427.689,03	4.970.169,19
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		2.641.501,57	5.764.704,17
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		619.301.266,36	351.265.138,03
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		0,00	39.682.371,47
				TOTAL		619.301.266,36	390.947.509,50

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA
CRC 3460/O-8

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

3 de 3

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		27.613.605,78	11.076.966,67
INVESTIMENTOS		27.613.605,78	11.076.966,67
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		4.715.947,78	4.799.560,22
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		4.715.947,78	4.799.560,22
INCORPORAÇÃO DE PASSIVO		1.271.307,11	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		1.271.307,11	0,00

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
CONTADORA
CRC 3460/O-8

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2020)
 CONSOLIDADO

Exercício de 2020

1 de 3

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		476.562.183,46	376.866.134,42
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		113.966.047,48	92.099.864,76
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		62.272.980,16	56.641.112,09
Receita de Contribuições		23.139.316,79	22.130.580,64
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		1.881.062,20	232.360,32
Outras Receitas Originárias		17.889.750,41	3.293.849,04
Remuneração das Disponibilidades		8.782.937,92	9.801.962,67
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	242.756.004,09	183.980.852,01
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		119.840.131,89	100.785.417,65
Ingressos Extra-orçamentários		35.632.125,88	33.103.985,14
Transferências Financeiras Recebidas		69.102.844,49	67.681.432,51
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		15.105.161,52	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		385.561.373,56	336.752.252,48
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	226.260.523,53	214.177.979,83
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	389.812,86	332.795,58
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	16.505.491,58	13.606.458,52
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		142.405.545,59	108.635.018,55
Desembolsos Extra-Orçamentários		35.626.285,77	40.953.586,04
Transferências Financeiras Concedidas		69.102.844,49	67.681.432,51
Transferência de Aplicação RPPS		37.676.415,33	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		91.000.809,90	40.113.881,94

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
DESEMBOLSOS		25.949.939,30	11.233.647,83
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		25.025.699,30	11.233.647,83
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		924.240,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-25.949.939,30	-11.233.647,83

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.271.307,11	14.469.184,07
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		1.271.307,11	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	14.469.184,07
DESEMBOLSOS		4.715.947,78	4.799.560,22
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		3.720.571,20	3.612.156,49
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		995.376,58	1.187.403,73
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-3.444.640,67	9.669.623,85

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

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
 CONTADORA
 CRC 3460/O-8

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2020)
 CONSOLIDADO

Exercício de 2020

2 de 3

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		66.406.108,18	201.897.541,24
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		61.606.229,93	38.549.857,96
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		128.012.338,11	240.447.399,20

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	242.756.004,09	183.980.852,01
Intergovernamentais	207.780.773,31	147.086.637,49
da União	133.707.054,66	82.734.236,58
de Estados e Distrito Federal	74.073.718,65	64.352.400,91
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	34.975.230,78	36.894.214,52
Total das Transferências Recebidas	242.756.004,09	183.980.852,01
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	16.505.491,58	13.606.458,52
Intergovernamentais	417.925,16	19.656,41
a União	19.965,75	19.656,41
a Estados e Distrito Federal	241.959,41	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	156.000,00	0,00
Intragovernamentais	13.612.766,86	11.408.945,04
Outras transferências concedidas	2.474.799,56	2.177.857,07
Total das Transferências Concedidas	16.505.491,58	13.606.458,52

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
 CONTADORA
 CRC 3460/O-8

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2020)
 CONSOLIDADO

Exercício de 2020

3 de 3

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		8.105.477,07	8.269.874,18
ADMINISTRAÇÃO		37.898.979,51	33.005.959,67
ASSISTÊNCIA SOCIAL		5.408.041,67	4.823.388,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL		8.767.939,70	10.154.121,50
SAÚDE		75.047.387,52	67.881.167,43
EDUCAÇÃO		45.831.558,02	51.611.638,70
CULTURA		1.735.733,27	1.995.455,20
URBANISMO		29.531.310,68	25.810.873,66
SANEAMENTO		1.064.000,38	457.105,20
GESTÃO AMBIENTAL		3.574.997,29	787.273,65
AGRICULTURA		5.703.167,00	5.814.997,86
TRANSPORTE		1.841.561,33	1.822.731,75
DESPORTO E LAZER		1.106.204,41	929.081,75
ENCARGOS ESPECIAIS		644.165,68	814.311,28
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		226.260.523,53	214.177.979,83

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		389.812,86	332.795,58
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		389.812,86	332.795,58

ISAU RAIMUNDO DA FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

SONETE DIOGO PEREIRA
 CONTADORA
 CRC 3460/O-8

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

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

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

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

NOTA 2 - CONTEXTO ORGANIZACIONAL

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

Quadro 1. Relação de órgãos, entidades e fundos consolidados.

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

Fonte: SEMFAZ/CGC

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

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2020 foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei Complementar nº 101/2000, Lei nº 4.320/1964, da Lei nº 10.180/2001 e do Decreto nº 93.872/1986, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da 8ª edição, estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) e demais normativas aplicáveis.

Os Demonstrativos Contábeis 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 8ª edição, que determina os conceitos básico.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

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

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

4.1.1 - Moeda funcional.

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

4.1.2 - Receita Realizada

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

4.1.3 - Despesa Realizada

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

4.1.4 - 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.

4.1.5 - 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.

4.1.6 - Créditos Tributários a Receber – Impostos

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

4.1.7 - Estoques

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

4.1.8 - 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.

4.1.9 - 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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ**Dezembro (31/12/2020)****NOTA EXPLICATIVA**

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;

4.1.10 - 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.

4.1.11 - Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis

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

4.1.12 - 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.

4.1.13 - Precatórios

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

4.1.14 - 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.

4.1.15 - Provisões

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

4.1.16 - Restos a Pagar

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

4.1.17- 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.

4.2 - Alterações ou Mudanças nas políticas contábeis do Município

- (a) 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 foram discutidas na Nota Explicativa nº 15.

4.3 - Eventos Subsequentes

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e o resultado orçamentário apurado no exercício.

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

OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS

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

NOTA 5 - DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO

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

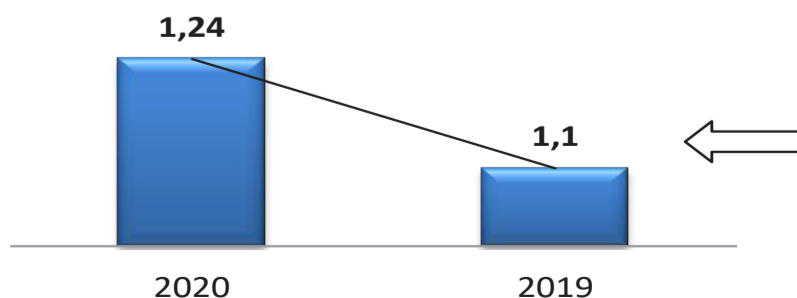
Quadro 2

DESCRIÇÃO	2020	2019
Previsão Inicial da Receita (A)	288.888.570,87	263.142.223,51
Receita Realizada (B)	357.993.358,68	290.549.900,84
Variação% (B/A)	1,24	1,10

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores apresentados em R\$

Gráfico 1 – 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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

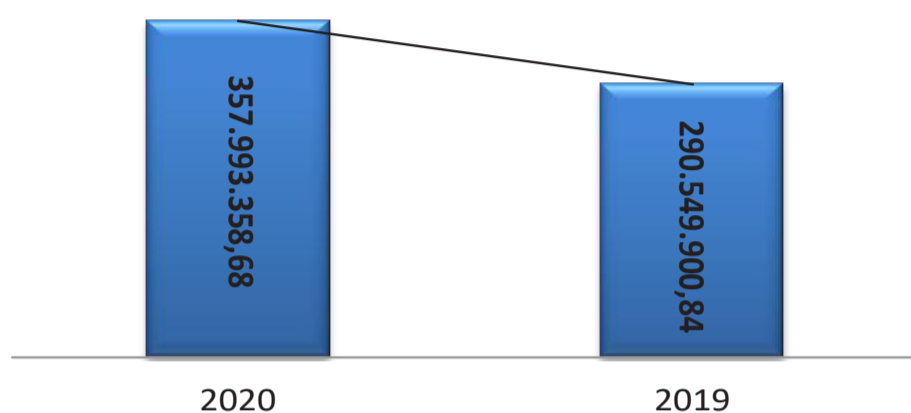
Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

O Quociente de Execução da Receita calculado para o exercício de 2020 demonstra que houve superávit na arrecadação da receita em relação à receita prevista, uma vez que para cada R\$ 1,00 de Receita Prevista Atualizada, o Município arrecadou R\$ 1,24.

O aumento em 23,21% na Receita Arrecadada foi devido às receitas realizadas, em auxílio ao Município no combate a pandemia do COVID 19.

Gráfico 2 – Receita Arrecadada

**NOTA 6 - UTILIZAÇÃO DO EXCESSO DE ARRECADAÇÃO**

O cálculo é resultante da diferença entre os Créditos Adicionais (abertos por meio de excesso de arrecadação) e o total do excesso de arrecadação, indicando a parcela do excesso utilizada para abertura de créditos adicionais.

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**;

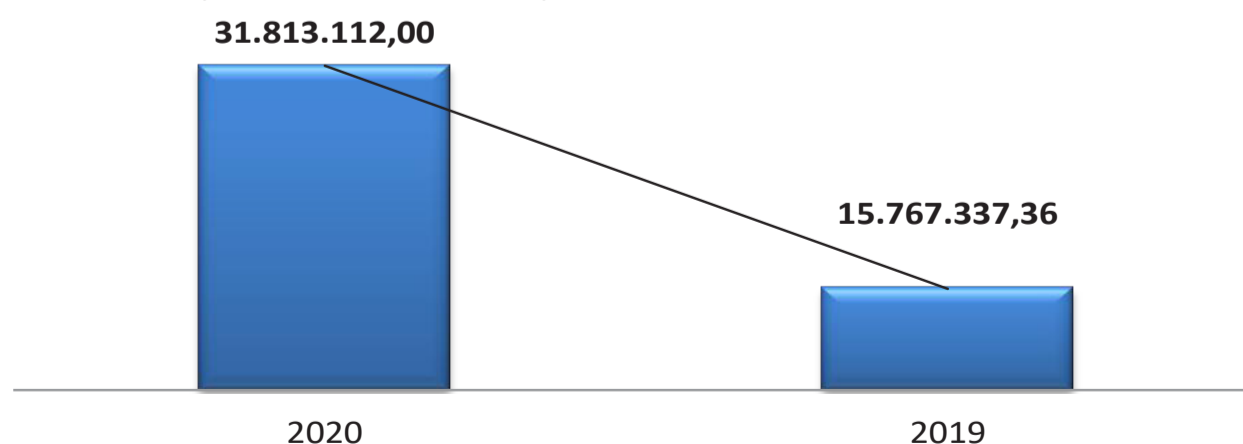
Quadro 3

DESCRIÇÃO	2020	2019
Créditos Adicionais (Excesso de Arrecadação) (A)	31.813.112,00	15.767.337,36
Déficit/Superávit de Arrecadação (B)	69.104.787,81	27.407.677,33
Resultado (B-A)	37.291.675,81	11.640.339,97

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores Apurados em R\$

Gráfico 3 – Utilização do Excesso de Arrecadação



A abertura dos créditos adicionais se deu por fonte de recursos. Os créditos abertos foram principalmente pelo excesso apurado nos recursos vinculados a Programas da Saúde, que representou 80,02% da utilização do excesso, justificando-se este percentual elevado devido os recursos recebidos da União para enfrentamento da Pandemia do COVID 19.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

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:

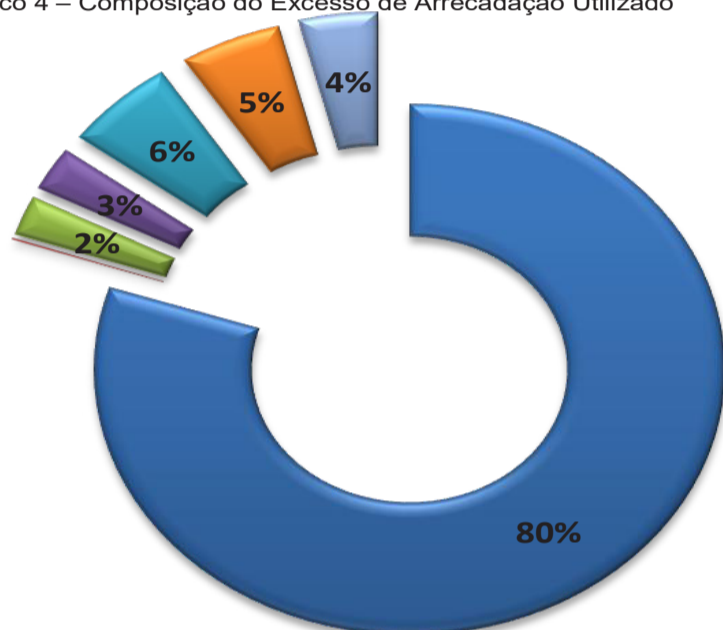
Quadro 4

DETALHAMENTO DO EXCESSO DE ARRECADAÇÃO UTILIZADO	VALOR
Recursos Vinculados a Progr. e Convênios Federais e Estaduais da Saúde	25.458.344,52
Recursos Vinculados a Progr. e Convênios Federais e Estaduais da Educação	27.007,68
Recursos Vinculados a Progr. E Convênios Federais Vinculados a Assist. Social	758.013,40
Recursos Vinculados a Convênios Federais vinculados a Fundação Cultural	847.220,00
Recursos Vinculados a Convênios Federais e Estaduais da Prefeitura	1.815.841,72
Recursos Próprios	1.645.377,57
Operações de Crédito	1.261.307,11
TOTAL	31.813.112,00

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores Apurados em R\$

Gráfico 4 – Composição do Excesso de Arrecadação Utilizado



- Recursos Vinculados a Progr. e Convênios Federais e Estaduais da Saúde
- Recursos Vinculados a Progr. e Convênios Federais e Estaduais da Educação
- Recursos Vinculados a Progr. E Convênios Federais Vinculados a Assist. Social
- Recursos Vinculados a Convênios Federais vinculados a Fundação Cultural
- Recursos Vinculados a Convênios Federais e Estaduais da Prefeitura
- Recursos Próprios
- Operações de Crédito

NOTA 7 - UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO

Superavit Financeiro

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

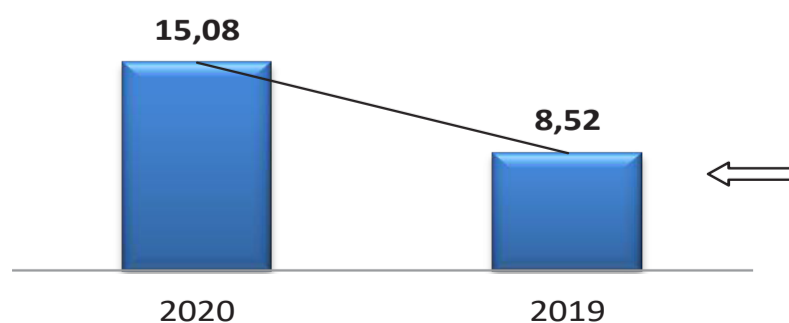
Quadro 5

DESCRIÇÃO	2020	2019
Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A)	33.255.076,87	22.416.911,35
Superávit Financeiro do exercício anterior (B)	220.564.741,12	190.946.756,29
Variação % (A/B)	15,08	8,52

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores demonstrados em R\$

Gráfico 5 – Variação do Superávit Financeiro



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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

O **Quociente de Utilização do Superávit Financeiro** apurado para o exercício de 2020 demonstra que o Município utilizou 15,08% para a abertura de créditos adicionais. Este percentual baixo se justifica em vista do Superávit Apurado no Exercício Anterior, na sua maioria, estar vinculado ao RPPS. No quadro abaixo está detalhada a utilização dos recursos de exercícios anteriores:

Quadro 6

DETALHAMENTO DO SUPERÁVIT UTILIZADO	VALOR
Recursos Vinculados a Progr. e Conv. Federais e Estaduais vinculados a Saúde	9.582.679,07
Recursos Vinculados a Progr. e Conv. Federais vinculados a Assistência Social	739.171,75
Recursos Vinculados a Progr. e Conv. Federais vinculados ao FUNCRIANÇA	65.199,56
Recursos vinculados a Convênios Federais e Estaduais vinculados a Educação	1.404.869,96
Recursos Vinculados a Progr. e Convênios Federais e Estaduais PREFEITURA	4.938.744,10
Recursos vinculados a Convênios Federais e Estaduais da AMT	226.339,66
Recursos vinculado a Prog. E Convênios Federais e Estaduais –AMT	226.339,66
Recursos vinc. a Prog. E Conv. Federais e Estaduais – FUNDAÇÃO CULTURAL	20.085,21
Operações de Crédito	-
Recursos Próprios Vinculados ao FUNCRIANÇA	-
Recursos Próprios da Prefeitura	14.841.714,35
Recursos Próprios da Saúde	303.423,99
Recursos Próprios da Educação	18.278,15
Recursos Próprios Fundação Cultural	147.812,37
Recursos Próprios Fundo de Previdência Social	727.623,13
Recursos Próprios AMT	230.178,76
Recursos Próprios AGERJI	8.956,81
TOTAL	33.255.076,87

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores Expressos em R\$

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

NOTA 8 - 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.

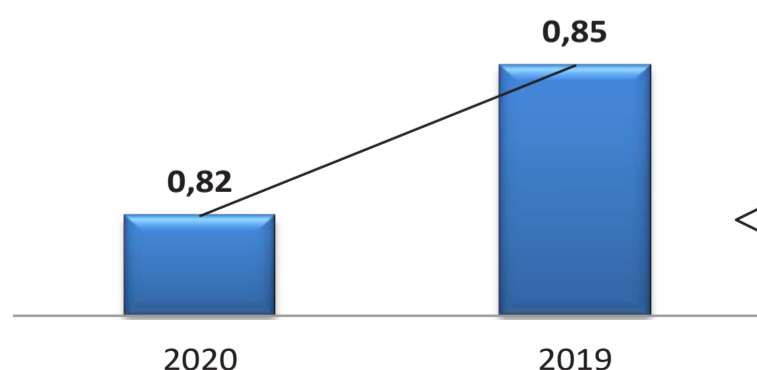
Quadro 7

DESCRIÇÃO	2020	2019
Despesa empenhada (A)	274.714.640,54	254.621.012,69
Dotação atualizada da despesa (B)	336.789.386,15	301.326.472,22
Resultado (B-A)	62.074.745,61	46.705.459,53
Variação % (A/B)	0,82	0,85

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores Expressos em R\$

Gráfico 6 – Quociente de Execução da Despesa



Quociente de Execução da Despesa

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

O Quociente de Execução da Despesa calculado para o exercício de 2020 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 62.074.745,61.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

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.

Pode-se observar que em 2020 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Município executou R\$ 0,82.

NOTA 9 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

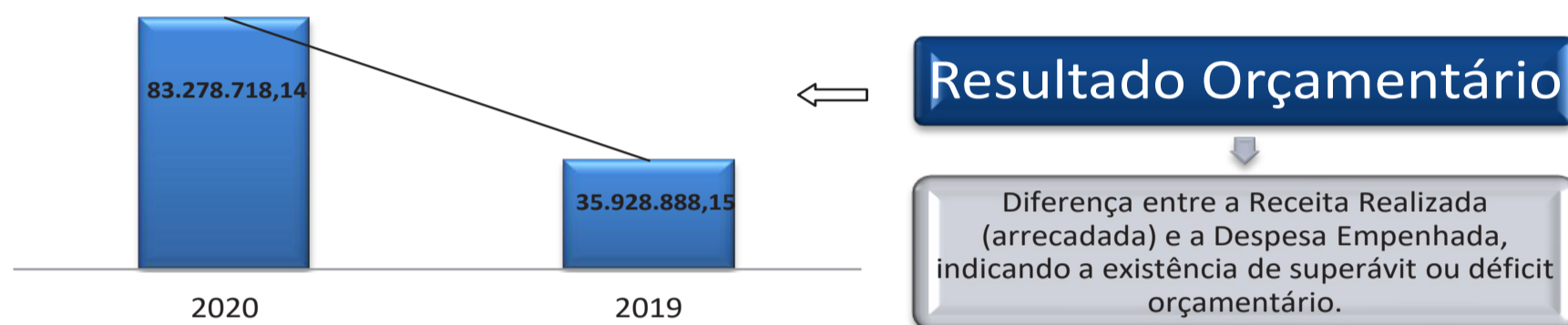
Quadro 8

DESCRIÇÃO	2020	2019
Receita Realizada (A)	357.993.358,68	290.549.900,84
Despesa empenhada (B)	274.714.640,54	254.621.012,69
Resultado (A-B)	83.278.718,14	35.928.888,15

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores demonstrados em R\$

Gráfico 7 – Resultado Orçamentário



No exercício de 2020, o Município apresentou superávit orçamentário no montante de R\$ 83.278.718,14. O Resultado Orçamentário calculado para o exercício de 2020 demonstra que houve equilíbrio nas contas do Ente, indicando que o Município arrecadou receita no valor superior à despesa empenhada.

NOTA 10 - QUOCIENTE FINANCEIRO REAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

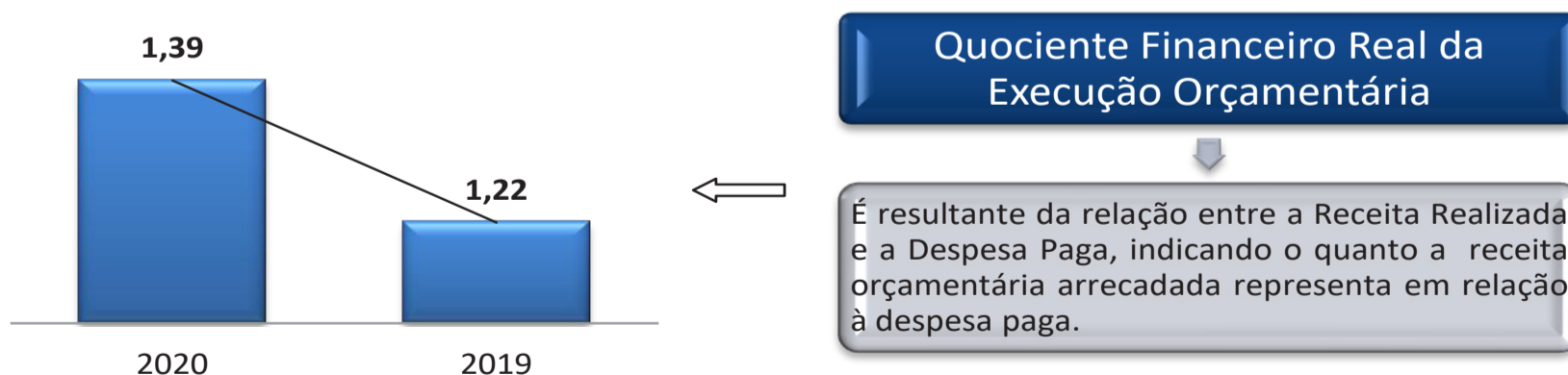
Quadro 9

DESCRIÇÃO	2020	2019
Receita Realizada (A)	357.993.358,68	290.549.900,84
Despesa Paga (B)	257.594.143,29	237.637.636,33
Variação % (A / B)	1,39	1,22

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores Demonstrados em R\$

Gráfico 8 – Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária



O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária apurado para o exercício de 2020 demonstra que para cada R\$ 1,00 de Despesa paga, o Município dispõe de R\$ 1,39 de Receita Realizada.

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

NOTA 11 - DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO

A despesa executada no exercício de 2020 foi de R\$ 274.714.640,54e no quadro abaixo está detalhada a execução por tipo de crédito:

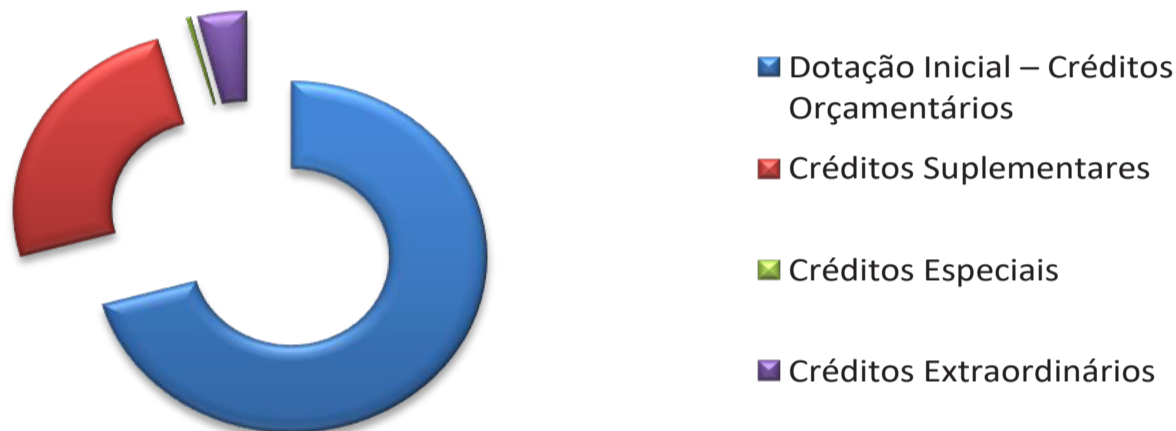
Quadro 10

DESCRIÇÃO DO TIPO DE CRÉDITO	2020
Dotação Inicial – Créditos Orçamentários	194.147.679,42
Créditos Suplementares	68.710.511,91
Créditos Especiais	1.092.243,81
Créditos Extraordinários	10.764.205,40
TOTAL	274.714.640,54

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores Demonstrados em R\$

Gráfico 9 – Composição dos Créditos



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

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

Os Créditos Extraordinários abertos foram decorrentes do decreto de Estado de Calamidade Pública, em virtude da pandemia do COVID 19.

NOTA 12 - 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:

Quadro 11

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR
Dotação Inicial	288.888.570,87
(+) Créditos Suplementares	58.215.566,92
(+) Créditos Especiais	6.213.053,66
(+) Créditos Extraordinários	25.931.391,60
(+) Reformulações Administrativas	34.765.937,25
(-) Anulações das Reformulações	34.765.937,25
(-) Anulações de Créditos	25.291.823,31
(=) Dotação Atualizada	353.956.759,74
(-) Despesa Empenhada	274.714.640,54

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

(=) Recursos não utilizados	79.242.119,20
RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS	VALOR
Superávit Financeiro	33.255.076,87
Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários	1.645.377,57
Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados	28.906.427,32
Anulações de Dotação	25.291.823,31
Operações de Crédito	1.261.307,11
TOTAL	90.360.012,18

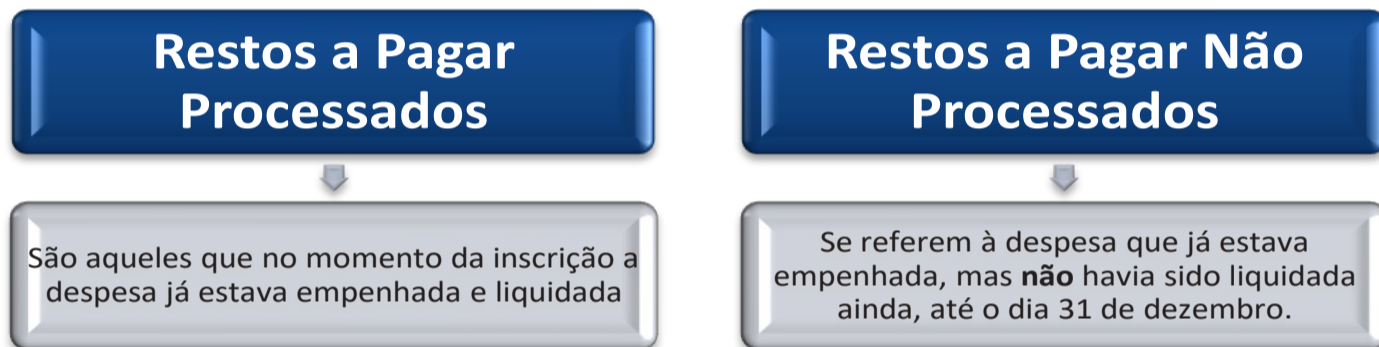
Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores Demonstrados em R\$

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.

NOTA 13 - RESTOS A PAGAR

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



Quadro 12

DESCRIÇÃO	TOTAL
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	6.581.770,11
(-) Pagamentos	6.463.302,87
(-) Cancelamento	41.793,54
Saldo Final	76.673,70
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	12.625.964,34
(-) Pagamentos	9.764.268,89
(-) Cancelamento	2.747.749,52
Saldo Final	113.945,93
TOTAL GERAL A PAGAR	190.619,63

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores Demonstrados em R\$

A movimentação, bem como o saldo a pagar apresentada nos quadros de restos a pagar refere-se a valores inscritos em exercícios anteriores, não incluindo os que foram inscritos no exercício de 2020.

13.1 - Quadro dos Restos a Pagar Não Processados

O valor de R\$ 113.945,93 a pagar, contido no quadro 12, refere-se aos convênios com a União, que estão em execução, possuindo contratos vigentes, que são relacionados aos programas de educação. O referido montante é composto por valores de Restos a Pagar Não Processados liquidados no exercício, mas que não foram pagos.

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

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

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

Em relação ao valor inscrito neste quadro, ficou a pagar R\$ 76.673,70, que se refere aos valores de convênios da educação, cujo recurso não foi liberado pelo órgão concedente, bem como outras obrigações do Município, cujos processos encontram-se em fase de regularização para pagamento.

Na abertura do exercício de 2020 foi transferido do Anexo 1 para o Anexo 2 o valor de R\$ 42.152,76, que se referiam aos Restos a Pagar Não Processados, os quais foram liquidados em 2019, mas não foram pagos.

O valor de R\$ 41.793,54, cancelado de Restos a Pagar Processados, refere-se à despesa cujo fornecedor não foi localizado, apesar de várias tentativas de notificação por parte da Secretaria Municipal de Planejamento.

Uma vez que o referido débito vier a ser reclamado, em exercícios posteriores, deverá ocorrer o empenho como despesas de exercícios anteriores.

NOTA 14 - RECEITAS E DESPESAS 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 2020 totalizaram R\$ 13.612.766,86, as quais estão detalhadas abaixo:

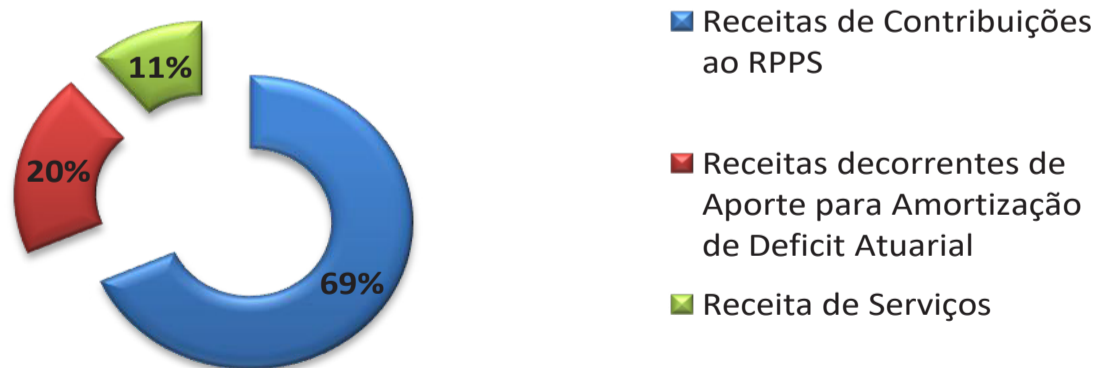
Quadro 13

DESCRIÇÃO	TOTAL
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	
Receitas de Contribuições ao RPPS	9.319.506,51
Receitas decorrentes de Aporte para Amortização de Déficit Atuarial	2.758.827,61
Receita de Serviços – Taxa de Administração do RPPS	1.534.432,74
TOTAL DAS RECEITAS	13.612.766,86

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores Demonstrados em R\$

Gráfico 10 – Composição das Receitas Intraorçamentárias



Quadro 14

DESCRIÇÃO	TOTAL
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	
Pessoal e Encargos Sociais	9.319.506,51
Despesa com Aporte para Amortização de Déficit Atuarial	2.758.827,61
Outras despesas correntes	1.534.432,74
TOTAL DAS DESPESAS	13.612.766,86

Fonte: SEMFAZ/CGC

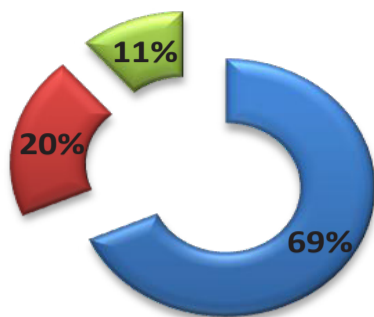
Valores Demonstrados em R\$

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

Gráfico 11 – Composição da Despesa Intraorçamentária



■ Pessoal e Encargos Sociais

■ Despesa com Aporte para Amortização de Deficit Atuarial

■ Outras despesas correntes

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

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

As receitas de serviços passaram a ser demonstradas no Fundo de Previdência a partir do exercício de 2020 em virtude da mudança da política de contabilização da Taxa Administrativa.

NOTA 15 - ALTERAÇÃO NA POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO

Tendo em vista que a alteração nas Políticas Contábeis conceitua-se como a mudança em princípios, bases, convenções, regras ou práticas específicas aplicadas pela entidade na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis, observa-se que houve, em relação ao exercício de 2019, alterações nas bases e regras relacionados ao reconhecimento da Receita de Serviços – Serviços Administrativos.

15.1 - Receita de Serviços – Serviços Administrativos

Até o exercício de 2019, o valor da taxa administrativa era repassado ao Fundo de Previdência, através de transferências financeiras. A partir de 2020 estes valores passaram a ser empenhados como despesa intraorçamentária nas entidades que possuem a obrigatoriedade de pagar a taxa e como receita intraorçamentária no Fundo de Previdência.

A modificação da política de contabilização teve por base a Instrução de Procedimentos Contábeis 14, bem como a Nota Técnica 001/2019, publicada pelo Órgão Central de Contabilidade do Município.

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.

Segundo o MCASP – 8ª edição, conceituam-se:

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).

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 16 - DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

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

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

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.

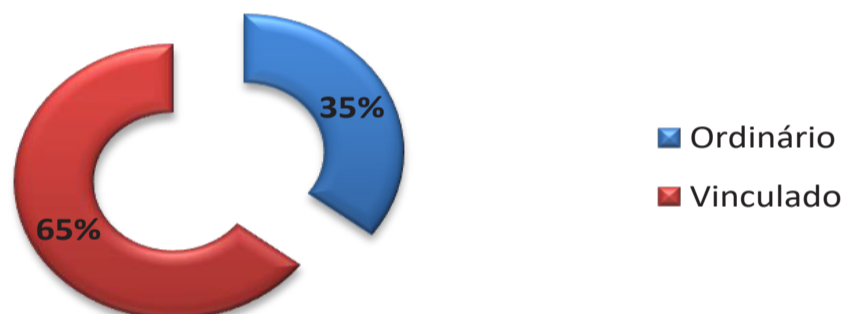
Quadro 15

FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSO	VALOR BRUTO	DEDUÇÕES	VALOR LÍQUIDO
ORDINÁRIO	148.788.449,62	22.373.562,07	126.414.887,55
VINCULADO	231.578.471,13	0,00	231.578.471,13
TOTAL	380.366.920,75	22.373.562,07	357.993.358,68

Fonte: SEMFAZ/GGA

Valores Demonstrados em R\$

Gráfico 12 – Composição do Valor Líquido da Fonte/Destinação de Recursos.



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

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

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



- 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-PARANÁDezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

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

O quadro abaixo demonstra como ocorreram as transferências financeiras ao longo do exercício de 2020:

Quadro 16

ENTIDADE	RECEBIDA	CONCEDIDA
Poder Legislativo	10.316.503,80	1.749.286,71
Prefeitura	1.749.286,71	67.353.557,78
Fundo Municipal de Saúde	29.763.298,95	0,00
Educação	22.549.520,23	0,00
Fundo Municipal de Assistência Social	583.535,86	0,00
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0,57	0,00
Fundação Cultural de Ji-Paraná	2.122.008,84	0,00
Autarquia Municipal de Transportes - AMT	1.465.585,48	0,00
Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados- AGERJI	553.104,05	0,00
TOTAL	69.102.844,49	69.102.844,49

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores Demonstrados em R\$

NOTA 18 - MOVIMENTAÇÃO DA CONTA DEPOSITOS/CONSIGNAÇÕES

Quadro 17

DESCRIÇÃO	VALOR
Saldo do exercício anterior	674.923,63
(+) Inscrição	36.497.803,15
(-) Dispêndios	36.491.963,04
(=) Saldo para o exercício seguinte	680.763,74

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores Demonstrados em R\$

O saldo demonstrado no quadro 4 representa os valores de depósitos de cauções e depósitos judiciais oriundos de dívida ativa ajuizada, pendentes de regularização pela Procuradoria do Município em conjunto com a Gerência de Arrecadação.

NOTA 19 - POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES/CONSIGNAÇÕES

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

A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando da liquidação. Concomitantemente, gera-se um empenho extraorçamentário, que, ao ser pago, ocorre uma baixa no Passivo Circulante referente à obrigação financeira.

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

NOTA 20 - VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

O quadro 5 apresenta a variação do período, apurada entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior, no montante positivo de R\$ 84.177.483,74, indicando que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos, demonstrando que houve equilíbrio financeiro e a geração de superavit.

Quadro 18

DESCRIÇÃO	VALOR
1. Receita Orçamentária	357.993.358,68
2. Despesas Orçamentárias	274.714.640,54
3. Ingressos Extraorçamentários	53.840.694,95
4. Dispêndios Extraorçamentários	52.941.929,35
5. Ajuste de Perdas em Investimento	0,00
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	83.278.718,14
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	898.765,60
8. Variação do Período apurada (6 +7)	84.177.483,74
9. Saldo financeiro do exercício anterior	240.447.399,20
10. Saldo para o exercício seguinte (8 + 9)	324.624.882,94

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores Demonstrados em R\$

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

NOTA 21 - ALTERAÇÃO NA POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO

Tendo em vista que a alteração nas Políticas Contábeis conceitua-se como a mudança em princípios, bases, convenções, regras ou práticas específicas aplicadas pela entidade na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis, observa-se que houve, em relação ao exercício de 2019, alterações nas bases e princípios seguidos relacionados à *Contribuição para Custeio dos Serviços de Iluminação Pública, Transferências Financeiras Recebidas, Saldo do Exercício Anterior, Saldo para o Exercício Seguinte*.

21.1 - Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública

Até o exercício de 2019 a referida receita orçamentária era registrada como fonte Ordinária, contudo, de acordo com a classificação da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, a correta classificação é como fonte Vinculada, sendo assim, a partir do exercício de 2020 o Ente passou a classificá-la no grupo das receitas vinculadas ao custeio dos serviços de iluminação pública.

21.2 - Transferências Financeira Recebidas

Na conta *Outros Aportes para o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS*, até o final do exercício de 2019, era registrado o repasse concedido e recebido pelo RPPS referente à taxa de administração, contudo, a partir do exercício de 2020, tal repasse passou a ser classificado como despesa intraorçamentária, nos registros do Ente que repassou e registrado como receita intraorçamentária para o RPPS, conforme já explicado na nota 15.1 do Balanço Orçamentário.

21.3 - Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício Seguinte

Até o final do exercício de 2019 os saldos eram demonstrados em contas segregadas, no entanto, a partir do exercício de 2020, tendo em vista a alteração da Instrução de Procedimento Contábil – IPC- 06, que estabelece a metodologia para elaboração do Balanço Financeiro, os saldos passaram a ser demonstrados separando o que é Caixa e Equivalente de Caixa dos Investimentos do RPPS, possibilitando assim uma uniformização em relação ao saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa do Balanço Patrimonial e do Demonstrativo do Fluxo de Caixa. Sendo assim, de acordo com a IPC – 06, na Conta Caixa e Equivalente de Caixa deve ser demonstrado apenas o final ou inicial da conta 1.1.1.0.0.00.00, logo, os valores dos investimentos do RPPS, registrados na conta 1.14.0.0.00.00, passaram a ficar demonstrados separadamente.

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

Esta Demonstração Contábil inclui os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial de todos os Poderes e Órgãos do Município, constantes no quadro abaixo:

NOTA 22 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Ao final do exercício financeiro, a conta Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou no valor de R\$, 128.012.338,11 (cento e vinte e oito milhões e doze mil e trezentos e trinta e oito reais e onze centavos) correspondente aos valores contidos nas contas Caixa (numerário e outros valores em tesouraria), Conta Única do Regime Próprio de Previdência Social, Bancos Conta Movimento, Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata (distribuídas em contas de poupança e aplicações em títulos do mercado aberto de contas não únicas).

Deste modo, a conta caixa e equivalente 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 abaixo no quadro abaixo:

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

Quadro 19

DESCRIÇÃO	2020	AV%	2019	AV%
Caixa	-	-	-	-
Conta Única do RPPS	53.786,27	0,04%	798.907,67	0,33%
Bancos Conta Movimento	127.958.551,84	99,96%	65.607.200,51	27,29%
Aplicações em Renda Fixa e Variável (RPPS)	-	0%	174.041.291,02	72,38%
TOTAL	128.012.338,11	100%	240.447.399,20	100%

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores expressos em Reais (R\$)

Imagem 1 – Composição da Conta Caixa e Equivalente de Caixa



Observa-se que até o exercício de 2019 os valores dos Investimentos e Aplicações Temporárias do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS eram explicados dentro da presente Nota, contudo, a partir do exercício de 2020, passaram a ser tratados em nota específica, ou seja, na Nota nº 24.3, considerando que estes valores não fazem parte da composição do Caixa e Equivalente de Caixa do Balanço Patrimonial, conforme determina a Instruções de Procedimentos Contábeis n.14 da STN.

NOTA 23 - 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.

Cumpra observar que a conta Créditos de Curto Prazo encerrou o exercício com saldo de R\$ 9.364.953,79 (nove milhões, trezentos e sessenta e quatro mil, novecentos e trinta e três reais e setenta e nove centavos), cuja composição é demonstrada no quadro abaixo:

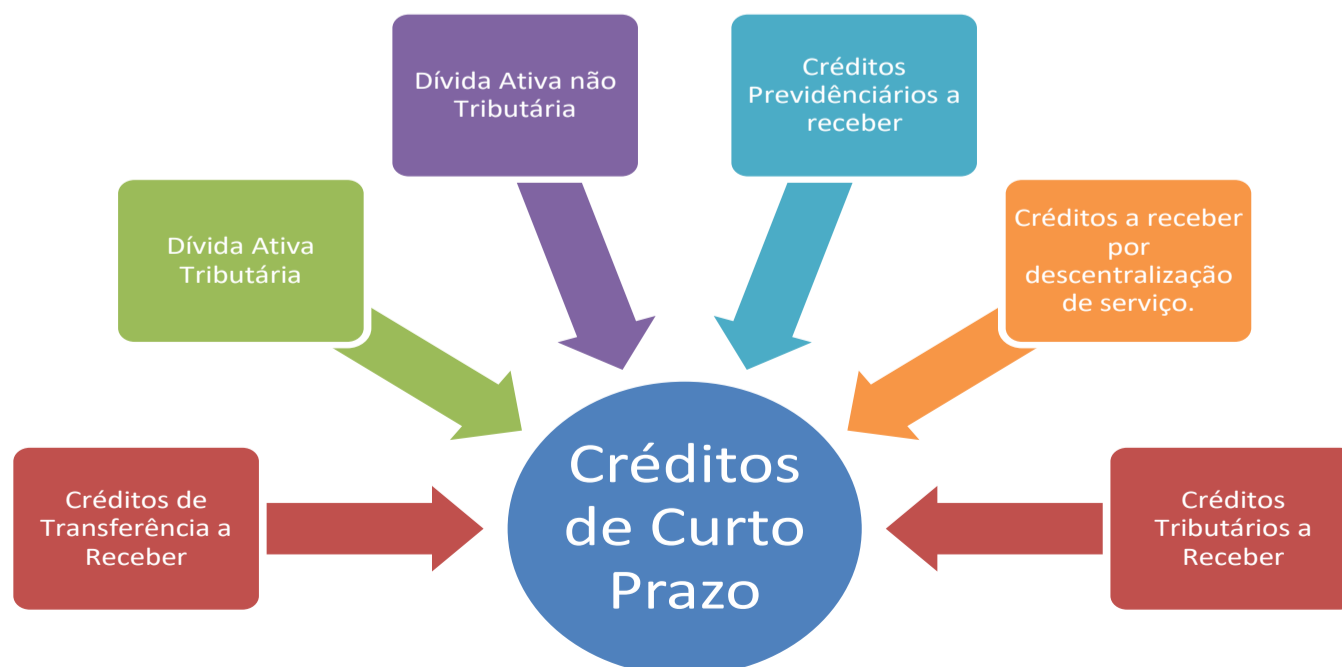
Quadro 20

DESCRIÇÃO	2020
Créditos Tributários a Receber	3.282.621,66
Créditos de Transferências a Receber	0,00
Dívida Ativa Tributária	5.998.354,66
Dívida Ativa Não Tributária	83.977,47
Créditos Previdenciários a Receber	0,00
Créditos a Receber por Descentralização de Prestação de Serviços	427.118,50
TOTAL	6.082.332,13

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores expressos em Reais (R\$)

Imagem 2 – Composição da Conta Créditos de Curto Prazo.



PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

23.1- Créditos Tributários a Receber – Impostos

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

A referida conta perfaz um valor de 3.282.621,66 (três milhões e duzentos e oitenta e dois mil e seiscentos e vinte e um reais e sessenta e seis centavos), conforme demonstra o Quadro 4.

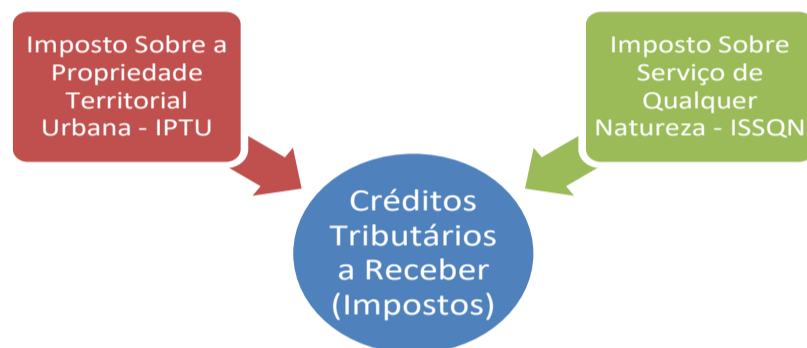
Quadro 21

DESCRIÇÃO	2020
Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	545.683,30
Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza – ISSQN	2.736.938,36
TOTAL	3.282.621,66

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores expressos em Reais (R\$)

Imagem 3 – Composição da Conta Créditos Tributários a Receber – Impostos



23.2 - Créditos e Transferências a Receber

Até exercício de 2019, nesta conta, controlavam-se os valores dos Convênios a Receber, ou seja, os valores que já foram empenhados nos órgãos cedentes, por ocasião da assinatura de Termos de Convênios, mas que os recursos ainda não foram recebidos pelo Município.

No exercício de 2020, optou-se pelo controle dos referidos valores por meio das contas 07 e 08, que possuem a finalidade específica de controle.

23.3 - Dívida Ativa Tributária e Não Tributária

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

No exercício de 2020 os elementos do grupo de contas correlatos 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 2021, na rubrica de *Receita de Dívida Ativa*, que tem expectativa de recebimento nos próximos 12 (doze) meses.

A composição dos valores, com detalhamento entre principal e correção, será explicada na nota nº 27 da presente demonstração, juntamente com a dívida de longo prazo.

23.4 - Créditos Previdenciários a Receber

Esta conta recebeu lançamentos durante o exercício somente após o mês de outubro de 2020, data essa, na qual foi implantado no Regime Próprio de Previdência Social- RPPS o registro dos créditos previdenciários por competência, cujo procedimento foi regulamentado por meio de um Manual específico e do Decreto n. 13408/2020.

A conta não apresentou saldo no final do exercício, pois os créditos previdenciários reconhecidos pelo Regime Próprio de Previdência Social –RPPS, foram pagos pelos órgãos devedores.

NOTA 24 - 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 (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

Imagem 4 – Composição da conta Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.



Fonte: SEMFAZ/CGC

24.1 - Créditos por Descentralização da Prestação de Serviços

Valores oriundos da Taxa de Regulação da Companhia de Água e Esgoto de Rondônia - CAERD, cuja monta é referente ao exercício de 2020, e encerraram o exercício com saldo de R\$427.118,50 (quatrocentos e vinte e sete mil e cento e dezoito reais e cinquenta centavos).

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

Os referidos valores serão inscritos em Dívida Ativa, no exercício de 2021.

Quadro 22

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

Fonte: Contabilidade do AGERJI
 Valores expressos em Reais (R\$)

24.2 - Depósitos Especiais/ Conta Precatório

A prática adotada pelo Município para quitação dos débitos de precatórios é o Regime Especial. Mensalmente é feito um depósito numa conta bancária, aberta pelo Tribunal de Justiça, no CNPJ do Município. Estes valores são utilizados pelo Tribunal de Justiça para pagamento dos credores de acordo com a posição de cada um na lista atualizada dos precatórios. Para fazer o depósito o Município faz um empenho como despesa orçamentária em favor do Tribunal de Justiça e só baixa a dívida do passivo da entidade por ocasião da comunicação do TJ de qual o credor que recebeu naquele período.

De acordo com Ofício n.165/TJ-RO/2015 estes valores estão depositados em modalidade de depósito judicial, operação 040, remunerada pelo índice da poupança. O valor do rendimento anual foi contabilizado como Receita Patrimonial do município e lançado na conta depósitos especiais.

Quadro 23

DESCRIÇÃO	VALOR
Saldo do exercício anterior	763.093,62
(+) Valores pagos para o Tribunal de Justiça	3.526.650,15
(+) Rendimento de aplicação da conta depósitos especiais	18.921,09
(-) Pagamento de Precatórios pelo Tribunal de Justiça	3.767.549,04
(=) Saldo para o exercício seguinte	541.115,82

Fonte: SEMFAZ/CGC
 Valores expressos em Reais (R\$)

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

Ao analisar os dados, observa-se o aumento dos recursos aplicados em segmento de renda fixa -RPPS e aplicações com a taxa de administração, devido às transferências realizadas pelos órgãos e também pelos contribuintes através de suas contribuições, além disso, é possível observar a redução na conta aplicações em segmento de renda variável, eu se deu em virtude da incorporação ocorrida no ano de 2020 do Fundo de Investimento Genus Monza FIM-LP ao Fundo de Investimento RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.

Outro fator relevante ocorrido, em relação ao exercício anterior, foi a criação da conta "aplicação em segmento de renda fixa – RPPS", com atributo "P", que ocorreu em razão da metodologia de marcação "a mercado", em alguns fundos específicos, sendo que o Fundo de Previdência Social – FPS do Município aderiu à aludida metodologia no exercício de 2020.

Pode-se observar ainda na conta redutora "ajuste de perdas estimadas", que no exercício de 2020, com a marcação "a mercado", passou-se a registrar os valores de perdas que determinados fundos tiveram desde o início da marcação.

NOTA 25 - ATIVO CIRCULANTE – AÇÕES

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

Com base em informações fornecidas pelo Banco do Brasil, de acordo com a cotação constante nos autos, as ações tiveram rendimento positivo no exercício de 2020 de R\$ 1,33, registrado na conta *Reavaliação de Outros Ativos*, gerando uma Variação Patrimonial Aumentativa. Por se tratar de um valor insignificante já foram solicitadas ao Banco do Brasil S/A providências quanto à negociação para venda destas ações.

O valor atual da ação é de R\$ 2,19, conforme demonstrado neste Anexo e autos do processo administrativo supracitado.

NOTA 26 - ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUES

No exercício de 2020 a conta Estoques teve como saldo final o valor de R\$ 3.538.655,48 (três milhões e quinhentos e trinta e oito mil e seiscentos e cinquenta e cinco reais e quarenta e oito centavos).

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

O levantamento físico foi realizado entre os dias 17/11/2020 à 31/12/2020, por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal n.13501/GAB/PMJP/2020, 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 2020:

Quadro 24

CONTA ESTOQUES		VALOR
Saldo Inicial da Conta Estoques		1.943.058,69
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC-23)		22.386.552,49
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC-23)		1.503.624,10
(-) Consumo do período (DVP de uso de materiais)		22.278.730,76
(-) Perdas Involuntárias em estoque		15.849,04
(=) Saldo Final da Conta Estoques		3.538.655,48

Fonte: SEMFAZ/CGC

*Valores expressos em Reais (R\$)

NOTA 27 - ATIVO NÃO CIRCULANTE – CRÉDITO DE LONGO PRAZO – DÍVIDA ATIVA

A Dívida Ativa abrange os créditos a favor da Fazenda Pública que não foram efetivamente recebidos nas datas apazadas, mas que a certeza e liquidez foi apurada, 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 2020:

Quadro 25

DESCRIÇÃO	PRINCIPAL	CORREÇÕES	MULTAS	JUROS	TOTAL
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA					
Saldo Inicial	41.856.817,80	12.749.913,68	5.013.999,24	39.518.634,72	99.139.365,44
(+) Inscrição no Exercício	5.233.234,01	2.823.736,43	114.437,14	8.648.156,24	16.819.563,82
(-) Cancelamento	1.522.524,53	431.545,39	156.761,23	1.366.011,70	3.476.842,84
(-) Pagamentos (Anexo 10)	3.981.115,51	312.976,74	307.128,67	1.241.467,55	5.842.688,47
(-) Ajuste de classificação	2.473,48	-	-	-	2.473,48
Saldo Final	41.583.938,29	14.829.127,98	4.664.546,48	45.559.311,71	106.636.924,46

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA					
Saldo Inicial	63.298.149,44	43.303.061,39	10.726.740,09	126.919.896,91	244.247.847,84
(+) Inscrição no Exercício	2.941.490,71	6.549.793,48	897.070,63	22.402.385,15	32.790.740,03
(-) Cancelamento	1.326.836,54	1.134.747,26	317.664,70	3.399.736,30	6.178.984,87
(-) Pagamentos (Anexo 10)	120.943,76	4.598,00	3.150,39	16.221,48	144.913,63
(+) Ajuste de classificação	2.473,48	-	-	-	2.473,48
Saldo Final	64.794.333,33	48.713.509,61	11.302.995,63	145.906.324,28	270.717.162,85
TOTAL GERAL	106.378.271,62	63.542.637,59	15.967.542,11	191.465.635,99	377.354.087,31

Fonte: SEMFAZ/GGA

*Valores expressos em R\$

O saldo de R\$ 2.473,48, que está registrado como ajuste de classificação, é referente aos valores da dívida classificada como tributária, sendo que em seu registro deveria haver sua classificação como *Dívida Ativa não Tributária*.

O ajuste foi feito baseado na Nota Explicativa da Gerência Geral de Arrecadação.

Imagem 5 – Composição do Saldo Geral da Dívida Ativa



27.1 - Cancelamentos da Dívida Ativa

Os valores cancelados que totalizam R\$ 9.655.827,71 estão detalhados na planilha abaixo:

Quadro 26

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		
ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR
1	Isenção área alagada, conforme Lei n. 809/97	190,09
2	Lançamentos indevidos (lançamentos automáticos de cadastros suspensos)	1.042.313,80
3	Empresas que encerram as atividades	52.951,91
4	Compensação de pagamentos não baixados pelos arquivos de retorno bancário	190.368,61
5	Processo Judicial (Prescrição por sentença)	1.097.223,47
6	Isenção pessoa idosa, deficiente ou viúva, Lei n. 1139/2011 e Lei 2564/2013	129.792,15
7	Imunidade (Loteamentos e Igrejas)	7.462,18
8	Cancelamentos por decisões proc. administrativos (enc. de atividade, duplicidade. de lançamento/ pagamento)	644.196,12
9	Cancelamentos por decisões do NIF (ISSQN de NFS-e, de prof. Liberais, duplic. de lanç./pagamento)	60.884,54
10	Compensação de depósito judicial (Execução Fiscal)	58.844,88
11	Alocação de valores (IPTU)	3.581,03
12	Compensação de valores (quando há duplicidade de pagamento)	43.581,70
13	Compensação pagamento de protesto	27.841,19
14	Migração de lançamentos do módulo contribuinte para módulo mobiliário (profissionais liberais)	31.774,86
15	Isenção para doador de Sangue Negativo, Lei 848/98	84,69
16	Duplicidade de lançamento	85.751,62
TOTAL		3.476.842,84
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		
1	Auto de Infração (baixa por sentença judicial)	5.017.349,78
2	Glosa Acórdão (devolução ao erário público)	595.143,62
3	Devolução de Suprimento de Fundos (devolução ao erário público)	2.984,93
4	Glosa Tribunal de Contas (cancelados mediante decisão Tribunal de Contas)	563.506,54
TOTAL		6.178.984,87

Fonte: SEMFAZ/GGA

Valores expressos em Reais (R\$)

O cancelamento das Receitas Tributárias no valor de R\$ 3.476.842,84 é decorrente dos motivos abaixo elencados e todos possuem os devidos processos administrativos à disposição dos órgãos de Controle Externo:

- Isenção/imunidade;
- Erro de lançamento;
- Lançamento indevido;
- Cumprimento de Determinação Judicial;
- Prescrição;
- Alocação de Valores;

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

27.2 - Composição do Crédito da Dívida Ativa

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

Quadro 27

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA					
EXERCÍCIO	PRINCIPAL	CORREÇÕES	MULTAS	JUROS	TOTAL
1993	1.327,32	200,13	223,89	753,13	2.504,47
1994	3.537,18	19.782,87	2.332,01	76.194,39	101.846,45
1995	11.943,76	49.240,69	6.118,44	190.715,07	258.017,96
1996	16.268,68	63.580,72	10.708,32	225.427,45	315.985,17
1997	30.292,01	94.006,55	13.053,47	353.606,86	490.958,89
1998	40.364,04	116.880,40	15.938,92	431.460,44	604.643,80
1999	30.366,95	82.078,70	11.387,89	292.181,91	416.015,45
2000	34.659,85	87.097,34	12.363,18	303.907,32	438.027,69
2001	85.322,65	195.358,07	28.849,64	666.887,60	976.417,96
2002	69.252,72	139.344,14	22.477,62	471.195,68	702.270,16
2003	84.400,03	127.834,76	22.310,98	445.355,71	679.901,48
2004	132.107,25	180.254,02	32.905,33	615.355,88	960.622,48
2005	459.413,10	570.953,84	106.437,46	1.936.753,70	3.073.558,10
2006	185.256,73	225.644,70	47.560,08	721.865,87	1.180.327,38
2007	405.547,52	446.480,59	101.790,46	1.383.700,09	2.337.518,66
2008	692.655,32	675.208,95	151.443,20	2.069.936,43	3.589.243,90
2009	1.509.779,79	1.352.658,75	312.514,11	4.088.851,84	7.263.804,49
2010	3.552.404,21	2.762.363,16	649.427,67	8.090.261,06	15.054.456,10
2011	2.839.134,96	2.066.403,46	512.183,03	6.067.223,84	11.484.945,29
2012	1.366.287,60	830.819,88	240.381,65	2.370.286,69	4.807.775,82
2013	1.336.013,47	662.749,89	219.966,95	1.874.292,60	4.093.022,91
2014	1.900.270,76	789.033,63	283.851,33	2.186.807,15	5.159.962,87
2015	2.047.902,55	585.930,42	280.650,80	1.759.380,17	4.673.863,94
2016	2.702.966,81	634.519,96	357.442,35	2.113.766,09	5.808.695,21
2017	2.886.821,68	409.634,82	338.208,21	1.465.288,19	5.099.952,90
2018	4.819.390,23	706.878,85	553.831,08	2.217.346,81	8.297.446,97
2019	6.449.835,55	508.321,36	196.438,74	1.681.389,91	8.835.985,56
2020	7.890.415,57	445.867,33	133.749,67	1.459.119,83	9.929.152,40
TOTAL	41.583.938,29	14.829.127,98	4.664.546,48	45.559.311,71	106.636.924,46
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA					
EXERCÍCIO	PRINCIPAL	CORREÇÕES	MULTAS	JUROS	TOTAL
1999	45,38	8,82	6,01	23,98	84,19
2000	50.533,52	120.548,30	17.108,18	416.343,24	604.533,24
2001	139.424,75	318.796,50	45.822,13	1.089.844,07	1.593.887,45
2002	137.554,56	263.679,60	44.478,28	887.221,96	1.332.934,40
2003	740.349,60	1.087.325,05	182.767,47	3.815.163,25	5.825.605,37
2004	2.769.386,06	3.698.362,11	646.774,82	12.739.014,33	19.853.537,32
2005	236,52	277,86	51,44	913,45	1.479,27
2006	328.784,06	386.019,38	71.480,34	1.273.296,99	2.059.580,77
2007	1.087,40	1.429,02	675,55	3.838,64	7.030,61
2009	22.332,89	25.392,63	4.787,30	81.331,22	133.844,04
2010	51.721.046,47	40.760.783,74	9.248.736,93	119.181.535,50	220.912.102,64
2011	84.881,77	73.301,84	15.818,36	228.429,69	402.431,66
2012	136.378,12	88.265,16	22.464,33	256.629,50	503.737,11
2013	886.692,82	439.414,60	132.610,74	1.236.795,78	2.695.513,94
2014	1.055.503,68	427.430,97	148.293,46	1.179.954,96	2.811.183,07
2015	61.727,94	17.125,98	7.885,39	52.614,46	139.353,77
2016	1.157.101,47	337.229,91	150.912,33	1.010.226,47	2.655.470,18
2017	3.001.670,15	416.650,52	341.835,08	1.584.448,63	5.344.604,38
2018	1.384.671,00	153.042,93	153.713,76	568.844,89	2.260.272,58
2019	964.620,78	83.135,18	61.362,09	259.589,75	1.368.707,80
2020	150.304,39	15.289,51	5.411,64	40.263,52	211.269,06
TOTAL	64.794.333,33	48.713.509,61	11.302.995,63	145.906.324,28	270.717.162,85

Fonte: SEMFAZ/GGA

Valores expressos em Reais (R\$)

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

Gráfico 13 – Representação da evolução da Dívida Ativa Tributária



Gráfico 14 – Representação da evolução da Dívida Ativa Não Tributária



Ao observar o gráfico 1 e 2 pode-se observar uma elevação acentuada na curva de representação do crescimento da dívida no ano de 2010. A referida elevação ocorreu em virtude de que até o ano de 2009 a Dívida era registrada na contabilidade apenas pelo valor do principal. No ano de 2010 foi feito o reconhecimento dos valores acumulados de juros, multas e correções monetárias do montante da dívida inscrita.

NOTA 28 - 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 delongos 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 supracitado 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.

Quadro 28

DESCRIÇÃO	VALOR ATUAL DA DÍVIDA	AJUSTE DE PERDAS	SALDO
Dívida Ativa Tributária	106.636.924,46	94.908.199,94	11.728.724,52
Dívida Ativa Não Tributária	270.717.162,85	255.109.518,14	15.607.644,71
TOTAL	377.354.087,31	350.017.718,08	27.336.369,23

Fonte: SEMFAZ/GGA

Valores expressos em Reais (R\$)

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

Gráfico 15 – Composição do Saldo da Dívida Ativa com a aplicação de Ajustes de Perdas



NOTA 29 - ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

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

O Imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, bem como pela dedução da depreciação acumulada.

No quadro abaixo é apresentada a movimentação desta conta nos exercícios de 2019 e 2020.

Quadro 29

CONTA IMOBILIZADO	VALOR
Saldo Inicial da Conta Imobilizado	177.539.504,90
(+) 4.4.9.0.5.1 – Valor liquidado de Obras e Instalações	11.670.016,04
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente	7.951.251,59
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC 23)	12.635.854,79
<i>Liquidação de restos a pagar não processados dos elementos 44.90.51 e 44.90.52</i>	7.992.338,15
<i>Doação recebida através de Termo de Convênio com a FUNASA</i>	11.833,53
<i>Doação recebida do Ministério Público do Estado – Processo 1634/2019</i>	28.430,00
<i>Doação recebida da SEAGRI, através de Termo de Cooperação n° 010/PGE/2020</i>	608.885,00
<i>Doação de equipamentos da empresa Bemol S.A</i>	5.650,20
<i>Doação da Praça Beira Rio, através do Termo de Doação do DER/RO – Processo 5371/2020</i>	1.897.743,78
<i>Reavaliação de Bens Móveis e Imóveis do Poder Legislativo</i>	2.090.606,30
<i>Reposição/ressarcimento de bens do Legislativo</i>	367,83
(-) Baixa Independente da Execução Orçamentária (TC 23)	2.430.175,09
<i>Desincorporação de Ativos do Legislativo</i>	27.038,21
<i>Reavaliação de bens móveis do Legislativo</i>	77.510,45
<i>Baixa de bens inservíveis do Executivo</i>	2.325.626,43
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis (TC 23)	4.660.258,40
(=) Saldo Final da Conta Imobilizado	202.706.193,83

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores expressos em Reais (R\$)

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

Quadro 30

CONTA	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA	RECLASSIFICAÇÃO	SALDO
BENS MOVEIS	74.647.055,49	15.009.579,26	(2.430.175,09)	(612.588,97)	86.613.870,69
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	24.405.293,48	2.351.965,53	(494.943,38)	(80.803,23)	26.181.512,40
Bens de informática	5.815.201,45	2.727.391,34	(449.242,56)	(210.133,00)	7.883.217,23
Móveis e utensílios	14.759.360,17	1.190.633,97	(1.026.961,38)	(211.852,96)	14.711.179,80
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	977.428,30	305.539,46	(284.224,39)	(22.817,67)	975.925,70
Veículos	24.051.216,45	6.694.246,78	(18.873,62)	(86.878,91)	30.639.710,70
Outros bens móveis	4.638.555,64	1.739.802,18	(155.929,76)	(103,20)	6.222.324,86
BENS IMOVEIS	118.114.972,31	17.247.543,16	-	-	135.362.515,47
Bens de uso especial	64.187.389,44	1.952.447,40	-	652.311,42	66.792.148,26
Edifícios	52.268.668,70	1.952.447,40	-	(1.856.954,56)	52.364.161,54
Terrenos/Glebas	11.918.720,74	-	-	1.788.400,00	13.707.120,74
Estacionamentos e Garagens	-	-	-	720.865,98	720.865,98
Bens de uso comum do	26.506.422,48	1.897.743,78	-	-	28.404.166,26

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

povo					
Ruas	22.064.028,60	-	-	-	22.064.028,60
Praças	2.860.227,22	1.897.743,78	-	-	4.757.971,00
Pontes	1.582.166,66	-	-	-	1.582.166,66
Bens imóveis em andamento	26.053.576,10	13.397.351,98	-	(652.311,42)	38.798.616,66
Obras em andamento	25.283.576,10	13.289.461,05	-	(652.311,42)	37.920.725,73
Instalações	770.000,00	107.890,93	-	-	877.890,93
Demais bens imóveis	1.367.584,29	-	-	-	1.367.584,29
Outros bens imóveis	1.367.584,29	-	-	-	1.367.584,29
DEPRECIACÃO	(15.222.522,90)	-	(4.646.421,61)	598.752,18	(19.270.192,33)
Depreciação acumulada – Bens móveis	(15.222.522,90)	-	(4.646.421,61)	612.588,97	
Depreciação acumulada – Bens imóveis	-	-	-	(13.836,79)	(13.836,79)
TOTAL DO IMOBILIZADO	177.539.504,90	32.257.122,42	(7.076.596,70)	(13.836,79)	202.706.193,83

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores expressos em Reais (R\$)

Bens Móveis

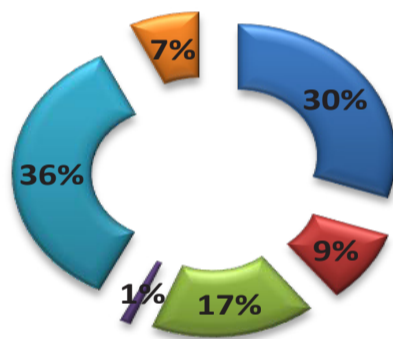
• Segundo o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP, neste grupo são compreendidos os bens que têm existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removido por força alheia, sem alteração da substância ou da destinação econômica-social.

Fonte: MCASP – 8ª edição.

Bens Imóveis

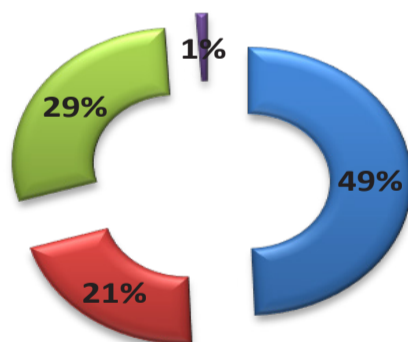
• Segundo o MCASP são compreendidos neste grupo os bens que são vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente, fazendo ainda constar seus valores de avaliação ou reavaliação, individualizados e ainda a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

Gráfico 16 – Composição do Saldo Final dos Bens Móveis do Município



- Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas
- Bens de informática
- Móveis e utensílios
- Materiais culturais, educacionais e de comunicação
- Veículos
- Outros bens móveis

Gráfico 17 – Composição do Saldo Final dos Bens Imóveis do Município



- Bens de uso especial
- Bens de uso comum do povo
- Bens imóveis em andamento
- Demais bens imóveis

NOTA 30 - ATIVO NÃO CIRCULANTE – DEPRECIACÃO ACUMULADA

Demonstra-se a movimentação da referida conta, por meio do Quadro 14:

Quadro 31

CONTA DEPRECIACÃO ACUMULADA		VALOR
Saldo Acumulado em 31.12.2019		15.222.522,90
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada		4.660.258,40
(-) Efetivação de Depreciação dos bens baixados (anexo 23)		612.588,97
Saldo Acumulado em 31.12.2020		19.270.192,33

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores expressos em Reais (R\$)

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

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

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

NOTA 31 - COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

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

Sendo assim, em relação ao Passivo Circulante do Município de Ji-Paraná, o mesmo tem sua composição descrita no Quadro 15 que tem o objetivo de demonstrar os valores que afetam diretamente na apuração do Superávit Financeiro, por isso foram identificadas as contas, diferenciando as que têm seu registro no sistema contábil financeiro, das que estão registradas apenas no sistema patrimonial. O ISF (Indicador de Superávit Financeiro) é uma classificação que possibilita tal separação.

O Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP e o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP utilizam as letras (F) e (P) para indicar quais as são contas de ativo ou passivo financeiro ou permanente, respectivamente. Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Após o empenho, considera-se efetivada a autorização orçamentária, e os passivos passam a integrar o passivo financeiro. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções e consignações.

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

Passivo Circulante e Não Circulante

- **Passivo Circulante** - Valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis.
- **Passivo Não Circulante** - Demais passivos que não se classificam como circulante devem ser classificados como não circulantes

Passivo Financeiro e Permanente

- **Passivo Financeiro** compreenderá as dívidas fundadas e outros pagamentos que independam de autorização orçamentária
- **Passivo Permanente** compreenderá as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Fonte: MCASP – 8ª edição

Quadro 32

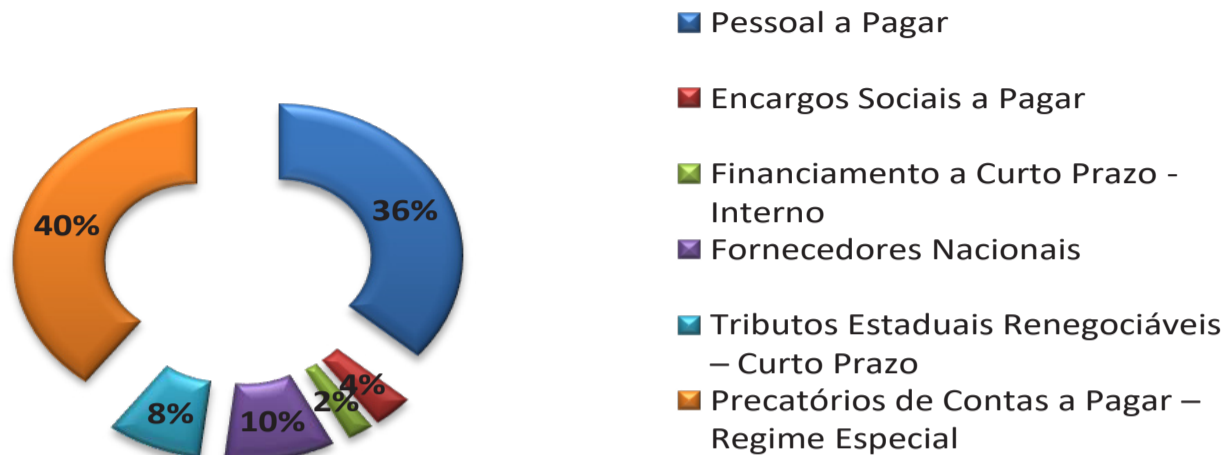
CONTAS	VALOR	ISF
Pessoal a Pagar	3.306.611,53	P
Encargos Sociais a Pagar	320.000,00	P
Financiamento a Curto Prazo - Interno	206.640,80	P
Fornecedores Nacionais	886.670,95	P
Tributos Estaduais Renegociáveis – Curto Prazo	760.983,60	P
Precatórios de Contas a Pagar – Regime Especial	3.600.728,80	P
SUBTOTAL	9.081.635,68	
Fornecedores Nacionais	5.322.658,78	F
Precatórios de Fornecedores Nacionais a Curto Prazo	541.115,82	F
Outras Obrigações de Curto Prazo	195.834,89	F
SUBTOTAL	6.740.373,23	
TOTAL	15.822.008,91	

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores expressos em Reais (R\$)

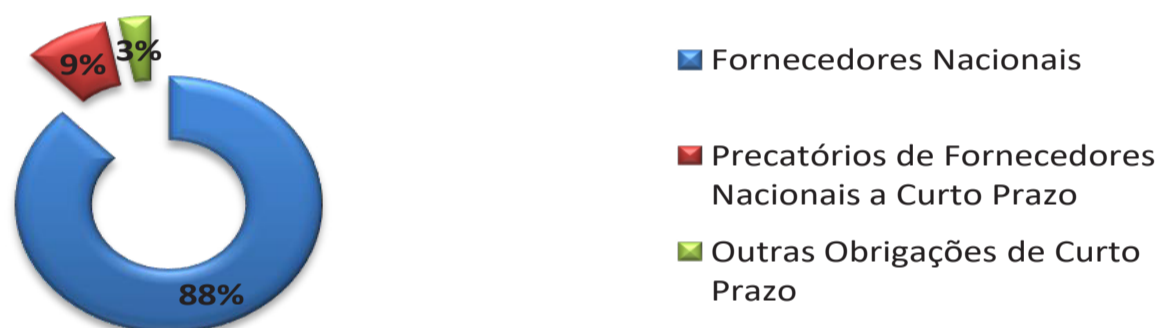
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁDezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA**NOTA 32 - PASSIVO CIRCULANTE – PERMANENTE**

Gráfico 18 – Composição do Passivo Circulante Permanente



Fonte: SEMFAZ/CGC

Gráfico 19 – Composição do Passivo Circulante Financeiro



Fonte: SEMFAZ/CGC

32.1 - Pessoal a Pagar

Nesta conta é registrado o valor de R\$ 3.306.611,53 referente às despesas com férias vencidas, reconhecidas por competência, com direito adquirido pelo servidor. Estas informações foram fornecidas pela Gerência de Recursos Humanos, que teve como base de cálculo as fórmulas regulamentadas pelo Decreto Municipal n. 4243/2015.

32.2 - Encargos Sociais a Pagar

O valor de R\$ 320.000,00 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, transferidos para o curto prazo.

32.3 - Empréstimos a curto prazo internos

O saldo de R\$ 206.640,08 é o valor previsto para ser amortizado nos próximos doze meses, referente à Operação de Crédito contratada.

32.4 - Fornecedores e Contas a Pagar a curto prazo

O valor de R\$ 1.647.654,55 refere-se às obrigações a pagar que o município tem junto à CAERD, AROM e Hospital Bom Samaritano. A dívida com a CAERD está em demanda judicial para encontro de contas, em virtude do valor que o fornecedor deve para os cofres públicos.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁDezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA**32.5 - Precatórios de Fornecedores Nacionais de Curto Prazo**

O valor de R\$3.600.728,80, refere-se à despesa que o Município empenhará em 2021, para pagamento dos precatórios ao Tribunal de Justiça.

NOTA 33 - PASSIVO CIRCULANTE – FINANCEIRO**33.1 - Fornecedores a Pagar/Indenizações a Pagar/Outras Obrigações**

Nesta conta são compreendidas as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar. O valor de R\$5.518.493,67, que é o somatório das contas citadas acima, refere-se aos Restos a Pagar Processados, inscritos no exercício e em exercícios anteriores. Este valor está registrado do Anexo TC 10 A, com detalhamento por fornecedor e a conta corrente onde consta o recurso financeiro para dar suporte à referida obrigação.

33.2 - Precatórios de Fornecedores Nacionais de Curto Prazo

O valor de R\$ 541.115,82 refere-se ao que foi empenhado e pago pelo Município ao Tribunal de Justiça, mas que ainda encontra-se na conta especial de precatórios, aguardando o pagamento ao credor. Observa-se que somente quando o Tribunal de Justiça informar que foi efetuado o pagamento é que este valor será baixado da dívida do Município.

33.3 - Valores Restituíveis

Nesta conta estão registrados os seguintes valores:

- (a) R\$ 664.032,60 - Valor referente aos depósitos por determinação judicial, mas que a Procuradoria Geral do Município não identificou a origem.
- (b) R\$ 16.731,14 - Valor referente ao saldo da conta depósitos de caução.

NOTA 34 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE – COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA DE LONGO PRAZO

Quadro 33

DESCRIÇÃO	VALOR
Saldo do exercício anterior	23.463.036,86
(+) Inscrição	2.429.039,06
(-)Baixa	4.633.360,00
(=) Saldo para o exercício seguinte	21.258.775,92

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores expressos em Reais (R\$)

Na inscrição os fatos mais relevantes foram:

- (a) R\$ 687.505,36 - Referente ao reconhecimento de novos precatórios e atualização monetária dos já inscritos, de acordo com ofícios do Tribunal de Justiça;
- (b) R\$ 41.980,13 - Valores de atualização monetária da dívida já contratada com o Instituto Nacional de Seguridade Social – INSS;
- (c) R\$ 428.246,46 – Atualização Monetária da dívida sobre revisão de valores recebidos de Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Serviços – ICMS, em exercícios anteriores a 2006, onde o Município de Porto Velho é o beneficiário;
- (d) R\$ 1.271.307,11– Contrato de Financiamento de Operação de Crédito, firmando com a Caixa Econômica Federal, cuja receita foi recebida no exercício de 2020;

Na baixa os fatos relevantes foram:

- (a) R\$ 4.354.951,44 - Valores transferidos para o curto prazo em virtude de suas parcelas vencerem nos próximos doze meses.
- (b) R\$ 278.408,56 - redução no valor de um precatório por ocasião do pagamento, mediante negociação feita pelo Tribunal de Justiça e cancelamento de R\$ 30,00 de outras dívidas.

O valor da amortização da Dívida Consolidada no exercício foi de R\$ 4.715.947,78, com movimentação dentro do Passivo Circulante.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

NOTA 35 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA

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

Pode-se observar, pela análise horizontal do quadro 17, que a conta teve uma variação de 114,33% de 2019 para 2020, demonstrando um crescimento expressivo das provisões matemáticas previdenciárias, conforme nota técnica atuarial, elaborada por profissional atuarial, com data-base 31/12/2020.

O Fundo de Previdência Social já protocolou Ofício junto ao atuário responsável pedindo justificativa acerca da diferença expressiva entre as provisões matemáticas, porém, até a conclusão da presente Nota Explicativa, não houve resposta.

Provisão Matemática

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

Quadro 34

Descrição	31/12/2020	31/12/2019	Diferença Nominal	Diferença em percentual
Provisões Matemáticas Previdenciárias	486.335.428,32	226.907.739,29	259.427.689,03	114,33%
Provisões de Benefícios Concedidos	73.837.073,74	63.270.933,17	10.566.140,57	16,70%
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	74.233.797,00	63.441.592,05	10.792.204,95	17,01%
Contribuições do Inativo (reduzora)	-352.279,44	-112.766,86	-239.512,58	212,40%
Contribuições do Pensionista (reduzora)	-44.443,82	-57.892,02	13.448,20	-23,23%
Provisões de Benefícios a Conceder	412.498.354,58	163.636.806,12	248.861.548,46	152,08%
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	602.176.833,76	357.028.309,13	245.148.524,63	68,66%
Contribuições do Ente (reduzora)	-75.891.007,21	-79.709.846,72	3.818.839,51	-4,79%
Contribuições do Ativo (reduzora)	-75.891.007,21	-71.634.666,17	-4.256.335,04	5,94%
Compensação Previdenciária (reduzora)	-37.896.464,76	-42.046.990,12	4.150.525,36	-9,87%

Fonte: SEMFAZ/CGC
Valores expressos em Reais (R\$)

Gráfico 20



NOTA 36 - ALTERAÇÃO NA POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO

Tendo em vista que a alteração nas Políticas Contábeis conceitua-se como a mudança em princípios, bases, convenções, regras ou práticas específicas aplicadas pela entidade na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis, observa-se que houve, em relação ao exercício de 2019, alterações nas bases e princípios seguidos relacionados ao reconhecimento de *Créditos Tributários Por Competência, nos Créditos a Receber de Transferência de Convênios, nos Investimentos e Aplicações Temporárias do RPPS (Marcação a Mercados), na Depreciação Acumulada de Bens Imóveis e nos Precatórios a Pagar*, os quais serão explicados nos tópicos seguintes.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

36.1 - Reconhecimento dos Créditos Tributários Por competência

A partir do exercício de 2020 o Ente Municipal passou a realizar os registros contábeis do crédito tributário do Imposto Sobre Propriedade Territorial Urbana – IPTU e do Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza – ISSQN através do regime de Competência, ou seja, a Variação Patrimonial Aumentativa destes créditos ocorreu pela ocasião do lançamento, no sistema de arrecadação. A conta de *créditos tributários a receber* passou a ter movimento a partir de 2020, tendo em vista a alteração na política de contabilização dos créditos, conforme Nota Explicativa 6 – tópico 6.1 do presente demonstrativo.

36.2 - Crédito a Receber de Transferência de Convênios

Até o exercício de 2019, na conta de *créditos de transferências a receber* eram realizados registros de valores de convênios a receber firmados com a União ou Estado. Os valores supracitados eram baixados do Crédito a Receber, gerando uma Variação Patrimonial Diminutiva, considerando que não havia cadastro por conta corrente dos devedores, contudo a partir do exercício de 2021 estes valores serão controlados por meio das Contas de Controle 7 e 8, os quais serão acompanhados dos cadastros nominais de cada convênio firmando.

36.3 - Investimentos e Aplicações Temporárias do RPPS – Marcação a Mercado

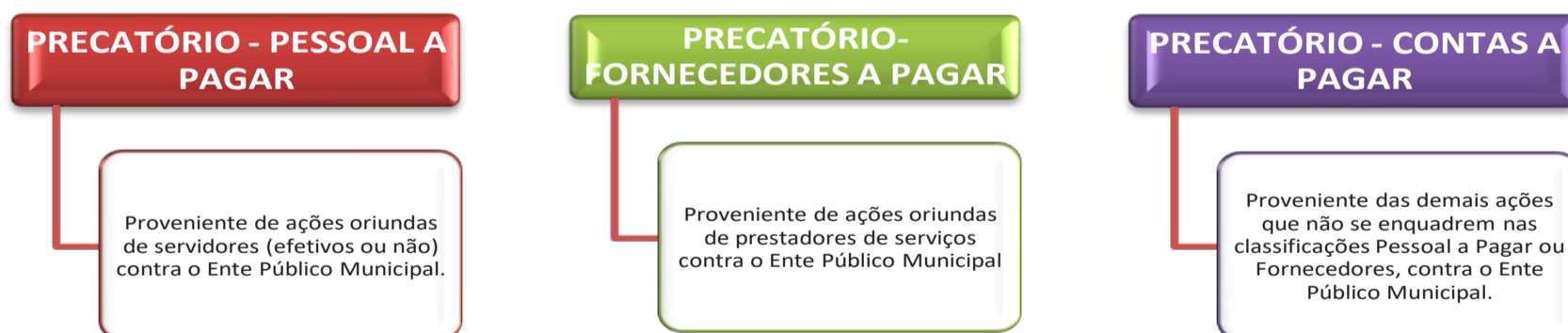
No exercício de 2020 o Fundo Municipal de Previdência Social do Município de Ji-Paraná aderiu à metodologia de marcação à mercado para aqueles fundos que não são de livre de resgate, contudo que possuem prazo definido para que possa haver o resgate. Sendo assim, considerando o fato, não se reconhece a perda financeira, realizando apenas o lançamento para ou para menos nas contas de aplicação de renda fixa do RPPS, atributo “P” (permanente), bem como o ente passou a utilizar a conta *ajustes de perdas estimadas* quando a marcação à mercado passou a registrar perdas no início da marcação.

36.4 - Depreciação acumulada de Bens Imóveis

Até o exercício de 2019 a depreciação era realizada apenas nos bens móveis, tendo como data de corte 01/01/2013, contudo no exercício de 2020 foi iniciada a depreciação de bens imóveis, do grupo Instalações, para o caso das instalações ocorridas no exercício de 2020.

36.5 - Precatórios a Pagar

A conta *Precatórios a Pagar*, registrada no Passivo Circulante e Não Circulante, foi ajustada para melhor identificar o fato gerador da dívida, ficando classificada como:



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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)
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;
- São classificadas em **Variações Patrimoniais Qualitativas e Variações Patrimoniais Quantitativas**;

Varição Patrimonial Qualitativa

- Aquelas decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar a situação líquida patrimonial.

Varição Patrimonial Quantitativa

- Aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem a situação líquida patrimonial;
- Podem ser Aumentativas, quando afetam positivamente a situação patrimonial ou Diminutivas, quando afetam negativamente a situação patrimonial do Ente.

NOTA 37 - 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 2020 foi deficitário, no valor de R\$ 142.221.898,49, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e as Diminutivas, conforme quadro abaixo:

Quadro 35

DESCRIÇÃO	2020	AV%	2019	AV%	AH%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	477.079.367,87	100%	390.947.509,50	100%	22,03
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	66.799.180,49	14,00	49.710.708,25	12,72	34,36
Contribuições	23.139.184,65	4,85	22.130.402,37	5,66	4,56
Exploração e venda de bens, serviços e direitos	2.308.180,70	0,48	825.723,33	0,21	179,53
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	51.200.702,58	10,73	48.004.141,25	12,28	6,66
Transferências e delegações recebidas	314.730.567,91	65,98	269.624.524,69	68,97	16,73
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	3.732.485,32	0,78	18.945,79	0,00	19.600,86
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	15.169.066,22	3,18	633.063,82	0,16	229.613,54
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	619.301.266,36	100%	351.265.138,03	100%	76,37
Pessoal e Encargos	156.071.640,97	25,20	140.130.818,17	39,89	11,38
Benefícios previdenciários e Assistenciais	7.851.167,67	1,27	9.196.482,25	2,62	(14,63)
Uso de Bens, Serviços e Consumo	62.868.037,88	10,15	66.183.529,93	18,84	(5,01)
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	949.383,23	0,15	2.122.142,76	0,61	(55,26)
Transferências e Delegações Concedidas	76.949.237,01	12,43	75.177.677,51	21,40	2,36
Desvalorização e Perdas de Ativo	44.888.775,92	7,25	41.020.925,40	11,68	9,43
Tributárias	7.643.882,08	1,23	6.654.105,15	1,89	14,87
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	262.079.141,60	42,32	10.779.456,86	3,07	2.331,28
RESULTADO PATRIMONIAL	(142.221.898,49)		(39.682.371,47)		

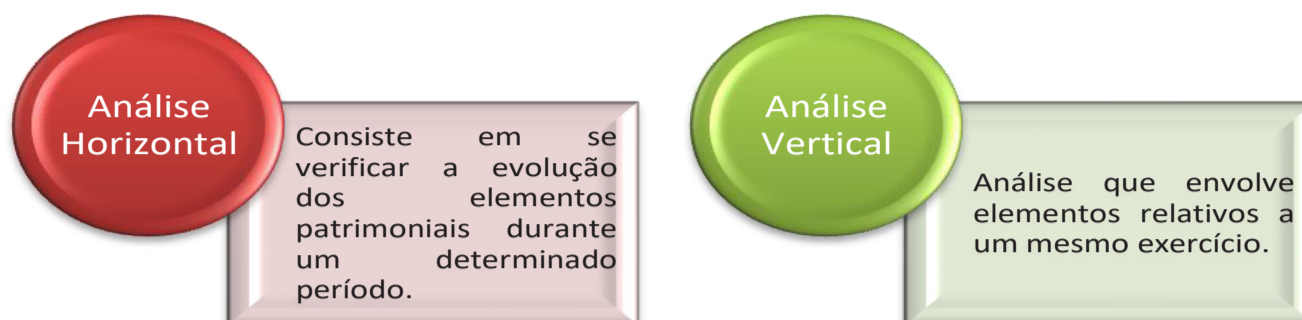
Fonte: SEMFAZ/CGC

Notas: AV – Análise Vertical

AH – Análise Horizontal (2020/2019)

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA



NOTA 38 - TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

- R\$ 311.920.762,65- 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. Observa-se que houve um aumento de 16,73% em relação ao exercício anterior, que foi motivado pelas receitas de Transferências da União para o auxílio ao combate da pandemia do COVID 19.
- R\$ 2.809.805,26- Transferências recebidas a título de doação, sendo o valor de R\$ 257.262,75 proveniente 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, destinadas ao Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente.
- R\$ 2.552.542,51 refere-se aos bens móveis recebidos em doação de Instituições Privadas e de Órgãos do Estado

NOTA 39 - VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

- R\$ 1.321.675,59 – Reavaliação de Ativos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, que é uma Variação Patrimonial Aumentativa gerada em virtude da valorização de investimento do Fundo de Previdência Social, os quais são marcados “a mercado”. A partir de 2020, o RPPS municipal adotou a metodologia de marcação “a mercado” para alguns de seus investimentos em fundos específicos. A marcação “a mercado”, de acordo com a Instrução de Procedimentos Contábeis 14, é realizada conforme a variação do seu preço no mercado. Sendo assim, houve uma Variação Patrimonial Aumentativa, no decorrer do exercício, no valor de R\$ 1.321.675,59, contrapondo uma Variação Patrimonial Diminutiva no valor de R\$ 765.916,97, gerando um aumento patrimonial líquido em relação ao que havia sido marcado no início do exercício de R\$ 555.758,62.
- R\$ 2.090.607,63 – Reavaliação do Imobilizado do Poder Legislativo – Variação Patrimonial Aumentativa gerada pelo registro contábil da reavaliação dos bens móveis e imóveis da Câmara Municipal, feita por Comissão Especial nomeada pela Portaria n. 235/ADM/CMJP/2019, subcomissão nomeada pela Portaria n. 066/ADM/CMJP/2020, nos termos do artigo 10 da Resolução n. 16382014/CMJO e Laudo Técnico, contido nas fls. 385/389 do Processo Administrativo n. 89 do Processo Administrativo n. 322/2019.
- R\$ 320.202,10 – Variação Patrimonial Aumentativa gerada em virtude da baixa de passivos, sendo R\$ 41.823,96 referente à anulação de Restos a Pagar Processados e R\$ 278.378,14 referentes à baixa de valores que estavam registrados como precatórios a pagar, mas que por ocasião da negociação feita pelo Tribunal de Justiça, nos tramites de pagamento, o valor pago foi menor que o valor registrado na contabilidade.

Reavaliação de Ativo Imobilizado

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

Valor Líquido Contábil

- Montante pelo qual um bem está registrado na Contabilidade, numa determinada data-base, líquido da correspondente depreciação, amortização ou exaustão acumuladas, ou provisão para ajuste do ativo ao seu valor recuperável

Valor de Mercado

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

NOTA 40 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAS AUMENTATIVAS

- (a) R\$ 26.285,98 – Valor que se refere à reversão de provisão de férias, visto que o servidor recebeu férias em processo rescisório.
- (b) R\$ 15.142.780,24 – Variação Patrimonial Aumentativa em decorrência de valores recebidos pelo Município, oriundos de multas administrativas aplicadas e ressarcimentos por danos causados ao erário público. O valor mais expressivo foi o de R\$ 13.822.920,23, o qual foi recebido pelo Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, em virtude de uma multa aplicada pelo Poder Judiciário ao Estado de Rondônia, sendo que os valores decorrentes de tal multa foram revertidos como receita para o Município de Ji-Paraná.

Provisão

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

NOTA 41 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – PESSOAL E ENCARGOS

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

NOTA 42 - DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DO ATIVO E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

42.1 - REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVO IMOBILIZADO

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

- a) O Município, através do Decreto Municipal n. 4750/2015, estabeleceu normas e procedimentos sobre a reavaliação e redução ao valor recuperável de seus ativos, mas até o final do exercício de 2020 não foi possível implementar tais normas por falta de mão de obra qualificada em seu quadro de servidores, nem foi possível a contratação de empresa especializada no assunto. O valor apresentado nesta conta refere-se à movimentação feita pelo Poder Legislativo
- b) R\$ 77.510,45 – Valor referente à reavaliação “para menos” dos bens móveis, conforme processo administrativo n. 322/2019, cuja comissão especial foi nomeada pela Portaria n. 235/ADM/CMJP/2019.

Valor Recuperável

- É o maior valor entre o preço líquido de venda do ativo e o seu valor em uso. Caso um desses valores exceda o valor contábil do ativo, não haverá desvalorização nem necessidade de estimar o outro valor.

42.2 - AJUSTE DE PERDA DE CRÉDITOS E DE INVESTIMENTOS

O valor de R\$ 24.489.911,15 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 está detalhado abaixo:

- (a) R\$ 12.779.846,95 - Valor referente ao lançamento do ajuste para perdas da Dívida Ativa Tributária do exercício de 2020, conforme relatório enviado pela Gerência de Arrecadação.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ**Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA**

- (b) R\$ 10.944.147,23 - Valor referente ao lançamento do ajuste para perdas da Dívida Ativa Não Tributária do exercício de 2020, conforme relatório enviado pela Gerência de Arrecadação.
- (c) R\$ 765.916,97 - Valor referente à redução a valor recuperável e ajuste para perdas dos investimentos marcados "a mercado" do RPPS

42.3 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM IMOBILIZADO

R\$ 16.557,76 - Valor referente às perdas involuntárias de estoque e bens móveis, com registro pelo Poder Legislativo, tendo como documentos comprobatórios os processos administrativos n. 144/2020 e 159/2020, acompanhados por comissão especial nomeada através das Portarias n. 067 e 077/ADM/CMJP/2020.



- Compreende o desfazimento físico involuntário de outros bens, como as que resultam de sinistros como incêndio e inundações

42.4 - DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS

O valor de R\$ 20.304.796,56 compreende a Variação Patrimonial Diminutiva pela baixa de valores de créditos a receber, bem como a baixa de imobilizado.

O valor registrado nesta conta é detalhado abaixo:

- (a) R\$ 3.476.838,58 - Valor que se refere ao cancelamento de créditos inscritos na dívida ativa tributária, conforme relatório da Gerência Geral de Arrecadação. O referido valor é devidamente explicado na Nota Explicativa nº 07 do Balanço Patrimonial.
- (b) R\$ 6.178.984,88 - Valor que se refere ao cancelamento de créditos inscritos na dívida ativa não tributária, conforme relatório da Gerência Geral de Arrecadação. O referido valor é devidamente explicado na Nota Explicativa nº 07 do Balanço Patrimonial.
- (c) R\$ 8.297.017,18 - Valor referente à baixa de créditos a receber, relativo aos convênios firmados com órgãos cedentes. A baixa se deve ao fato de que pela interpretação das normas contábeis, tais valores deverão ser demonstrados nas contas de controle 7 e 8, após serem devidamente cadastrados como Convênios a Receber, pelos setores competentes. Os registros aqui tratados deverão ser feitos a partir do exercício de 2021.
- (d) R\$ 2.351.955,92 - Valor referente à desincorporação de Imobilizado, de acordo com o relatório da Comissão Especial, nomeada para este fim, através do Decreto n. 13321/GAB/PMJP02020. Os itens foram baixados por serem considerados como bens inservíveis, conforme processo administrativo n. 9.122/2020

NOTA 43 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**43.1 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES**

O valor de R\$ 259.427.689,03, registrado nesta conta, refere-se à Constituição de Provisão Matemática Previdenciária, que é entendida como a diferença a maior entre os valores provisionados pelo RPPS, para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano, e às contribuições correspondentes, ou seja, a Provisão Matemática Previdenciária, também conhecida como Passivo Atuarial, representa o total dos recursos necessários para o pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data, a valor presente. As referidas provisões são calculadas por profissional habilitado registrado no Instituto Brasileiro de Atuária - IBA, conforme Lei Federal 9.717/98.

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

O valor lançado nesta conta refere-se à Variação Patrimonial Diminutiva, gerada em virtude da diferença do valor das provisões matemáticas previdenciárias da Avaliação Atuarial do ano 2021, data-base 31/12/2020, em relação ao que já existia lançado como provisão matemática de exercícios anteriores

43.2 - DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

O valor de R\$ 2.641.501,57, registrado na conta Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas é demonstrado abaixo:

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

- (a) R\$ 8.555,21 - Valor de despesa com multas de trânsito aplicadas aos condutores de veículo público.
 (b) R\$ 2.632.946,36 - Valor de despesa com indenizações e restituições. Neste grupo de contas foram classificadas as Devoluções de Convênios, bem como o reconhecimento de novos precatórios de origem indenizatória, além das decisões judiciais condenatórias em desfavor do Município.

NOTA 44 - QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

**Quociente do
Resultado das
Variações
Patrimoniais**

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

Observa-se que:

- a) Sendo o índice **maior** que 1, há a indicação de um superavit 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.

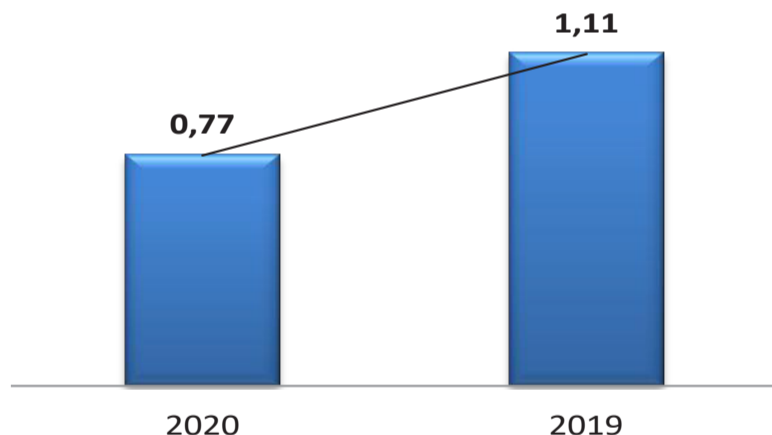
Quadro 36

DESCRIÇÃO	2020	2019
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	477.079.367,87	390.947.509,50
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	619.301.266,36	351.265.138,03
Varição (A/B)	0,77	1,11

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores Expressos em R\$

Gráfico 21 – Variação do Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais



O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2020 foi de 0,77, demonstrando que ocorreu um déficit no resultado patrimonial. O déficit ocorrido foi resultado da Variação Patrimonial Diminutiva expressiva da Constituição de Provisões Matemáticas do RPPS.

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

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

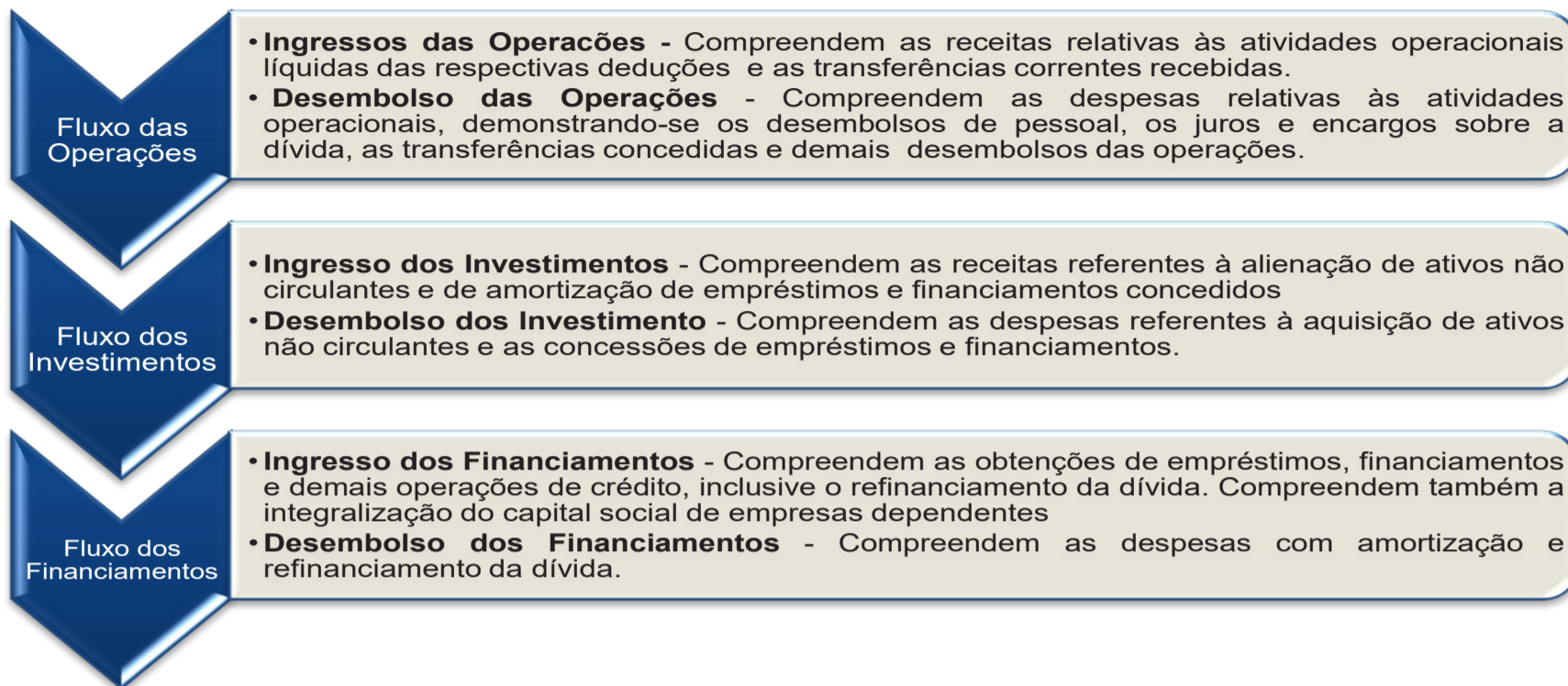
Por meio deste demonstrativo é possível avaliar as alternativas de investimentos e as razões que provocaram as mudanças da situação financeira do governo, bem como as formas de aplicação do resultado superavitário, gerado pelas operações, e até mesmo os motivos de eventuais déficits.

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA



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 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. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes
- **Desembolso dos Financiamentos** - Compreendem as despesas com amortização e refinanciamento da dívida.

NOTA 45 - 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 estes últimos os repasses financeiros recebidos pelas entidades consolidadas do Poder Executivo.

O fluxo líquido das atividades operacionais, no exercício de 2020, foi de R\$ 91.000.809,90, 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.

NOTA 46 - 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.

- R\$ 25.025.699,30 - Valor do desembolso que se refere ao pagamento de despesas de capital com aquisição de ativo não-circulante, bem como com obras e instalações;
- R\$ 924.240,00 - Valor que se refere à aquisição de materiais de consumo para investimentos.

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

NOTA 47 - 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.

- R\$ 1.271.307,11 - Valor da Receita de Operações de Créditos recebida no exercício, firmada com a Caixa Econômica Federal, cujo objeto é o Programa de Financiamento a Infraestrutura e ao Saneamento;
- R\$ 4.715.947,78 - Valor do desembolso referente à amortização de dívida consolidada, incluindo pagamento de precatórios.

Até o exercício de 2019 as transferências de capital eram demonstradas no Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, contudo, a partir de 2020, a Instrução de Procedimentos Contábeis 08 trouxe alterações quanto à

PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

demonstração deste Ingresso, pois o mesmo passou a ser evidenciado no Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

NOTA 48 - APURAÇÃO DA VARIAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

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*. A variação apurada no período foi o valor positivo de R\$ 61.606.229,93, demonstrando assim um crescimento no valor do Caixa e Equivalente de Caixa.

NOTA 49 - 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. Salieta-se que na referida conta deve ser demonstrado o saldo inicial e o saldo final da conta 1.1.1.0.0.00.00 do PCASP Estendido.

Quadro 37

DESCRIÇÃO	VALOR
1.Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial	128.012.338,11
2.Caixa e Equivalente de Caixa do Balanço Financeiro	128.012.338,11
3.Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	128.012.338,11

Fonte: SEMFAZ/CGC

Valores Expressos em R\$

NOTA 50 - ALTERAÇÃO NA POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO

No saldo do Caixa e Equivalente de Caixa do Exercício anterior estavam sendo considerados os valores dos Investimentos do RPPS, que são demonstrados no diário razão, por meio da conta contábil 1.1.4.0.0.00.00, no entanto, de acordo com a Instrução de Procedimentos Contábeis nº 08, que trata da elaboração da DFC, o saldo do Caixa e Equivalente de Caixa deve ser representado pelo saldo da conta 1.1.1.0.0.00.00.

Sendo assim, para resolver a referida distorção que havia nas demonstrações contábeis até o ano de 2019, 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 baixa do caixa, dos valores que entram na conta caixa do RPPS, como receita orçamentária, mas que são aplicados nas contas 1.1.4.0.0.00.00, como Investimentos do RPPS. Em virtude dessa alteração na forma de elaboração desta demonstração contábil, o valor do saldo final do caixa e equivalente de caixa, na coluna do exercício anterior, não conciliará com o valor inicial da coluna do exercício atual.

 ISAU RAIMUNDO FONSECA
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF: 286.283.732-68

 SONETE DIOGO PEREIRA
 CONTADORA
 CRC 3460/O-8

BALANÇO FMS

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 de 2

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	40.906.731,64	64.895.697,81	67.943.092,44	3.047.394,63
RECEITA PATRIMONIAL	93.210,08	93.210,08	82.558,22	-10.651,86
Valores Mobiliários	93.210,08	93.210,08	82.558,22	-10.651,86
TRANSFERENCIAS CORRENTES	40.813.521,56	64.802.487,73	67.860.534,22	3.058.046,49
Transferências da União e de suas Entidades	40.425.039,96	62.599.961,71	63.831.520,21	1.231.558,50
Transferências do Estado e de suas Entidades	388.481,60	2.202.526,02	4.029.014,01	1.826.487,99
RECEITAS DE CAPITAL (II)	964.600,62	1.533.978,97	2.779.685,73	1.245.706,76
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	964.600,62	1.533.978,97	2.779.685,73	1.245.706,76
Transferências da União e suas Entidades	326.156,55	895.534,90	2.254.080,71	1.358.545,81
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	638.444,07	638.444,07	525.605,02	-112.839,05
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	41.871.332,26	66.429.676,78	70.722.778,17	4.293.101,39
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)	41.871.332,26	66.429.676,78	70.722.778,17	4.293.101,39
DÉFICIT (VI)			18.207.542,65	
TOTAL (VII) = (V+VI)	41.871.332,26	66.429.676,78	88.930.320,82	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	9.886.103,06	9.886.103,06	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		9.886.103,06	9.886.103,06	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
SONETE DIOGO PEREIRA
CPF/CNPJ: 48564028034 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

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

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
IVO DA SILVA
CPF/CNPJ: 14314355204 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

IVO DA SILVA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF:143.143.552-04

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 de 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	72.790.006,96	96.975.210,75	81.282.780,75	79.713.317,32	77.991.000,25	15.692.430,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	48.920.137,46	57.526.362,48	53.539.808,04	53.539.808,04	53.537.961,37	3.986.554,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	23.869.869,50	39.448.848,27	27.742.972,71	26.173.509,28	24.453.038,88	11.705.875,56
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.670.811,65	13.139.455,44	7.647.540,07	6.537.552,96	4.958.690,25	5.491.915,37
INVESTIMENTOS	1.670.811,65	13.139.455,44	7.647.540,07	6.537.552,96	4.958.690,25	5.491.915,37
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)	74.460.818,61	110.114.666,19	88.930.320,82	86.250.870,28	82.949.690,50	21.184.345,37
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)	74.460.818,61	110.114.666,19	88.930.320,82	86.250.870,28	82.949.690,50	21.184.345,37
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	74.460.818,61	110.114.666,19	88.930.320,82	86.250.870,28	82.949.690,50	21.184.345,37
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	570.815,19	509.319,73	509.319,73	61.495,46	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	570.815,19	509.319,73	509.319,73	61.495,46	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	158.806,82	73.783,80	73.783,80	85.023,02	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	158.806,82	73.783,80	73.783,80	85.023,02	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	729.622,01	583.103,53	583.103,53	146.518,48	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	1.026.692,57	1.026.692,57	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	1.026.692,57	1.026.692,57	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	37.795,62	37.795,62	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	37.795,62	37.795,62	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	1.064.488,19	1.064.488,19	0,00	0,00

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
SONETE DIOGO PEREIRA
CPF/CNPJ: 48564028034 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

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

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
IVO DA SILVA
CPF/CNPJ: 14314355204 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

IVO DA SILVA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF:143.143.552-04

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 de 2

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		70.722.778,17	44.169.830,98	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		88.930.320,82	74.744.514,91
ORDINÁRIO		19,33	0,00	ORDINÁRIO		96.039,62	9.496,64
VINCULADO		70.722.758,84	44.169.830,98	VINCULADO		88.834.281,20	74.735.018,27
OUTROS RECURSOS ESTADUAIS DESTINADO A SAÚDE		557.969,59	352.706,28	OUTROS RECURSOS ESTADUAIS DESTINADO A SAÚDE		332.733,34	507.454,50
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		2.674,26	13.569,83	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		28.504.485,93	29.879.977,11
RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		20.039.537,28	0,00	RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		10.055.953,26	0,00
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - CUSTEIO		47.211.795,45	41.897.449,68	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - CUSTEIO		45.188.990,32	42.717.936,37
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - FINANCIAMENTO		1.620.913,83	481.920,08	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - FINANCIAMENTO		2.236.854,36	263.586,56
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - SAÚDE		1.289.868,43	1.424.185,11	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - SAÚDE		2.515.263,99	1.366.063,73
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		29.763.298,95	30.122.797,61	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		14.643.694,16	13.446.766,99
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		29.763.298,95	30.122.797,61	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.647.591,72	1.536.545,65
REPASSE RECEBIDO		29.763.298,95	30.122.797,61	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		583.103,53	304.335,45
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		18.976.732,76	13.704.331,54	RP PROCESSADOS PAGOS		1.064.488,19	1.232.210,20
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		5.980.630,32	1.794.110,20	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		12.964.121,32	11.863.905,69
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.679.450,54	729.622,01	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		465.059,08	390.661,87
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.301.179,78	1.064.488,19	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		35.816,58	34.480,23
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		12.964.121,32	11.863.905,69	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		5.057.185,93	4.598.808,58
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		465.059,08	390.661,87	ISS		509.856,68	472.251,38
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		35.816,58	34.480,23	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		644.224,06	508.306,30
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		5.057.185,93	4.598.808,58	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,38	0,00
ISS		509.856,68	472.251,38	PENSAO ALIMENTICIA		173.157,87	131.754,19
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		644.224,06	508.306,30	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.943.842,84	2.836.372,92
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,38	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		142.289,61	136.237,08
PENSAO ALIMENTICIA		173.157,87	131.754,19	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.992.688,29	2.755.033,14
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.943.842,84	2.836.372,92	OUTROS RECBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		31.981,12	46.315,65
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		142.289,61	136.237,08	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		15.840,39	36.875,65
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.992.688,29	2.755.033,14	FAMÍLIA PAGO		16.140,73	9.440,00
OUTROS RECBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		31.981,12	46.315,65	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		16.140,73	9.440,00
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		15.840,39	36.875,65	MATERNIDADE PAGO			
FAMÍLIA PAGO		16.140,73	9.440,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		32.710.154,58	16.821.359,68
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		16.140,73	9.440,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		32.710.154,58	16.821.359,68
MATERNIDADE PAGO				BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		32.710.154,58	16.821.359,68
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		16.821.359,68	17.015.681,45	TOTAL		136.284.169,56	105.012.641,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		16.821.359,68	17.015.681,45				
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		16.821.359,68	17.015.681,45				
TOTAL		136.284.169,56	105.012.641,58				

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
SONETE DIOGO PEREIRA
CPF/CNPJ: 48564028034 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

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

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
IVO DA SILVA
CPF/CNPJ: 14314355204 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

IVO DA SILVA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF:143.143.552-04

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 de 2

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

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

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
SONETE DIOGO PEREIRA
CPF/CNPJ: 48564028034 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

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

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
IVO DA SILVA
CPF/CNPJ: 14314355204 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

IVO DA SILVA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF:143.143.552-04

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 3

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		34.938.024,81	18.817.744,59	PASSIVO CIRCULANTE		4.640.263,16	1.872.938,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		32.710.154,58	16.821.359,68	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.339.083,38	808.449,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		32.710.154,58	16.821.359,68	PESSOAL A PAGAR		1.339.083,38	808.449,93
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	32.710.154,58	16.821.359,68	PESSOAL A PAGAR	P	1.339.083,38	808.449,93
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	1.044.097,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.269.333,11	1.064.488,19
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		0,00	1.044.097,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.269.333,11	1.064.488,19
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	P	0,00	1.044.097,95	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.269.333,11	1.064.488,19
ESTOQUES		2.227.870,23	952.286,96	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		31.846,67	0,00
ALMOXARIFADO		2.227.870,23	952.286,96	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		31.846,67	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	492.884,04	233.796,04	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	1.846,67	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	97.035,73	75.887,76	CONVENIOS A PAGAR	F	30.000,00	0,00
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	31.375,50	20.960,02				
AUTOPEÇAS	P	440,00	7.118,31	TOTAL PASSIVO		4.640.263,16	1.872.938,12
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	1.535.536,20	521.479,20				
MATERIAIS GRÁFICOS	P	19.243,63	15.609,42				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	51.355,13	77.436,21				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		39.148.091,96	34.361.111,95				
IMOBILIZADO		39.148.091,96	34.361.111,95				
BENS MÓVEIS		19.800.313,14	17.167.341,40				
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.621.794,62	1.399.639,25	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		69.445.853,61	51.305.918,42
VEÍCULOS	P	4.841.059,55	3.628.754,55	RESULTADOS ACUMULADOS		69.445.853,61	51.305.918,42
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.812.624,66	3.152.653,15	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		69.445.853,61	51.305.918,42
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	143.670,49	134.450,15	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	18.139.935,19	1.801.525,72
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	9.995.984,78	8.417.225,67	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	51.305.918,42	49.504.392,70
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	385.179,04	434.618,63	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		69.445.853,61	51.305.918,42
BENS IMÓVEIS		23.006.241,24	19.913.206,91	TOTAL		74.086.116,77	53.178.856,54
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	7.956.474,73	5.474.438,80				
BENS DE USO ESPECIAL	P	15.049.766,51	14.438.768,11				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.658.462,42	-2.719.436,36				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-3.658.462,42	-2.719.436,36				
TOTAL		74.086.116,77	53.178.856,54				

Fundo Municipal de Saúde
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	32.710.154,58	16.821.359,68	PASSIVO FINANCEIRO (3.301.179,78)+ Restos não Processado(2.679.450,54)	5.980.630,32	1.794.110,20
ATIVO PERMANENTE	41.375.962,19	36.357.496,86	PASSIVO PERMANENTE	1.339.083,38	808.449,93
			SALDO PATRIMONIAL	66.766.403,07	50.576.296,41

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
SONETE DIOGO PEREIRA
CPF/CNPJ: 48564028034 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

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

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
IVO DA SILVA
CPF/CNPJ: 14314355204 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

IVO DA SILVA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF:143.143.552-04

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

3 of 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		0,00	1.044.097,95	COMPENSAÇÕES		366.712,97	343.204,52
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	1.044.097,95	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
TOTAL		0,00	1.044.097,95	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		366.712,97	343.204,52
				TOTAL		366.712,97	343.204,52

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
SONETE DIOGO PEREIRA
CPF/CNPJ: 48564028034 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

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

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
IVO DA SILVA
CPF/CNPJ: 14314355204 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

IVO DA SILVA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF:143.143.552-04

Fundo Municipal de Saúde

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2020

1 de 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	0,03	0,00
01	VINCULADO	26.729.524,23	15.027.249,48
02	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	143.700,30	379.405,27
13	Transferências de Convênios - Saúde	846.589,29	2.376.192,55
21	Outros recursos estaduais destinado a Saúde	230.488,03	5.251,78
22	Recursos destinados a enfrentamento de calamidade pública	11.384.755,95	0,00
27	Transferência de Recursos do SUS - Custeio	8.480.149,13	6.395.848,54
28	Transferência de Recursos do SUS - Financiamento	5.643.841,53	5.870.551,34
TOTAL		26.729.524,26	15.027.249,48

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
SONETE DIOGO PEREIRA
CPF/CNPJ: 48564028034 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

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

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
IVO DA SILVA
CPF/CNPJ: 14314355204 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

IVO DA SILVA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF:143.143.552-04

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2020

1 de 2

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		82.558,22	224.006,07	PESSOAL E ENCARGOS		57.469.299,92	50.383.949,47
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		82.558,22	224.006,07	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		49.910.445,31	44.862.233,63
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		100.119.600,74	73.782.043,45	ENCARGOS PATRONAIS		4.065.659,26	3.815.254,29
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		29.763.298,95	30.122.797,61	BENEFÍCIOS A PESSOAL		3.398.858,43	1.556.187,29
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		70.350.651,59	43.483.401,29	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		94.336,92	150.274,26
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		5.650,20	175.844,55	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		41.108,82	21.368,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		100.202.158,96	74.006.049,52	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		41.108,82	21.368,00
TOTAL		100.202.158,96	74.006.049,52	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		21.473.354,36	20.386.315,90
				USO DE MATERIAL DE CONSUMO		8.034.838,70	6.894.881,86
				SERVIÇOS		12.481.106,04	12.577.934,71
				DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		957.409,62	913.499,33
				TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		1.200.349,28	1.056.127,92
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		964.549,28	877.327,92
				TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		211.800,00	178.800,00
				TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS		24.000,00	0,00
				DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		1.626.450,92	0,00
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.626.450,92	0,00
				TRIBUTÁRIAS		16.230,69	12.833,24
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		16.230,69	12.833,24
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		235.429,78	343.929,27
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		235.429,78	343.929,27
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		82.062.223,77	72.204.523,80
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		18.139.935,19	1.801.525,72
				TOTAL		100.202.158,96	74.006.049,52

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
SONETE DIOGO PEREIRA
CPF/CNPJ: 48564028034 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

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

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
IVO DA SILVA
CPF/CNPJ: 14314355204 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>


IVO DA SILVA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF:143.143.552-04

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2020)
 ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2020

2 de 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		6.611.336,76	2.308.941,54
INVESTIMENTOS		6.611.336,76	2.308.941,54

 Assinado Digitalmente por:
 SONETE DIOGO PEREIRA
 CPF/CNPJ: 48564028034 Assinado em: 02/03/2021
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

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

 Assinado Digitalmente por:
 IVO DA SILVA
 CPF/CNPJ: 14314355204 Assinado em: 02/03/2021
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

IVO DA SILVA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 CPF:143.143.552-04

Fundo Municipal de Saúde
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2020)
 ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2020

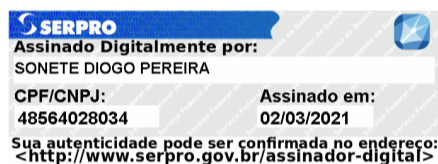
1 de 3

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		113.482.179,56	84.408.847,87
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		82.558,22	224.006,07
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		82.558,22	224.006,07
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	70.640.219,95	42.156.492,29
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		42.759.401,39	42.028.349,51
Ingressos Extra-orçamentários		12.996.102,44	11.905.551,90
Transferências Financeiras Recebidas		29.763.298,95	30.122.797,61
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		92.523.114,99	83.971.780,01
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	75.047.387,52	67.881.167,43
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	4.479.625,03	4.185.060,68
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		12.996.102,44	11.905.551,90
Desembolsos Extra-Orçamentários		12.996.102,44	11.905.551,90
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		20.959.064,57	437.067,86

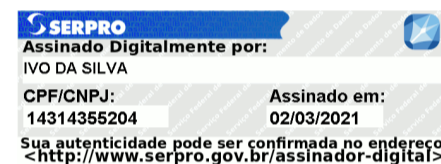
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		5.070.269,67	2.420.722,25
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.070.269,67	2.420.722,25
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)		-5.070.269,67	-2.420.722,25

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	1.789.332,62
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	1.789.332,62
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	1.789.332,62

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		16.821.359,68	17.015.681,45



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



IVO DA SILVA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF:143.143.552-04

Layout conforme IPC 08 - STN

Fundo Municipal de Saúde DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

2 de 3

ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		15.888.794,90	-194.321,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		32.710.154,58	16.821.359,68

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		70.640.219,95	42.156.492,29
Intergovernamentais		70.640.219,95	42.156.492,29
da União		66.085.600,92	41.803.786,01
de Estados e Distrito Federal		4.554.619,03	352.706,28
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		70.640.219,95	42.156.492,29

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	4.479.625,03	4.185.060,68
Intergovernamentais	24.000,00	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	24.000,00	0,00
Intragovernamentais	4.296.625,03	4.017.060,68
Outras transferências concedidas	159.000,00	168.000,00
Total das Transferências Concedidas	4.479.625,03	4.185.060,68

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

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE	75.047.387,52	67.881.167,43
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	75.047.387,52	67.881.167,43

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
SONETE DIOGO PEREIRA
CPF/CNPJ: 48564028034 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

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

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
IVO DA SILVA
CPF/CNPJ: 14314355204 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

IVO DA SILVA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF:143.143.552-04

Fundo Municipal de Saúde DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA Dezembro(31/12/2020) ISOLADO:10 - Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2020

3 de 3

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
SONETE DIOGO PEREIRA
CPF/CNPJ: 48564028034 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

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

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
IVO DA SILVA
CPF/CNPJ: 14314355204 Assinado em: 02/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

IVO DA SILVA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF:143.143.552-04



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº1 - 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

Demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e o resultado orçamentário apurado no exercício.

Quanto as receitas e despesas intra orçamentárias 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.

Nota nº 2 – 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	2020	2019
Previsão Inicial da Receita (A)	41.871.332,26	42.300.614,32
Receita Realizada (B)	70.722.778,17	44.169.830,98
Variação % (B/A)	1,69	1,04

Fonte: Contabilidade do FMS.

O quociente de execução da Receita calculado para o exercício de 2020 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\$ 1,69. O excesso de arrecadação da Receita se deu em virtude dos valores recebidos como Transferências da União e do Estado, em decorrência da pandemia do COVID 19.

Nota nº 3 – 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.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

DESCRIÇÃO	2020	2019
Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A)	9.886.103,06	7.820.055,66
Superávit Financeiro do exercício anterior (B)	15.027.249,48	15.054.479,64
Variação % (A/B)	0,66	0,52

Fonte: Contabilidade do FMS.

O quociente de utilização do Superávit Financeiro apurado para o exercício de 2020 demonstra que para cada R\$ 1,00 de Superávit Financeiro, o Fundo Municipal de Saúde utilizou 0,66 para a abertura de créditos adicionais.

Nota nº 4– 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	2020	2019
Despesa Empenhada (A)	88.930.320,82	74.744.514,91
Dotação Atualizada da Despesa (B)	110.114.666,19	82.620.715,47
Resultado (B-A)	21.184.345,37	7.876.200,56
Variação % (A/B)	0,81	0,90

Fonte: Contabilidade do FMS.

O quociente de execução da despesa calculado para o exercício de 2020 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 21.184.345,37. 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 2020 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Fundo Municipal de Saúde executou R\$ 0,81.

Nota nº 5 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

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

DESCRIÇÃO	2020	2019
Receita Realizada (A)	70.722.778,17	44.169.830,98
Despesa Empenhada (B)	88.930.320,82	74.744.514,91
Resultado (A-B)	(18.207.542,65)	(30.574.683,93)

Fonte: Contabilidade do FMS.

Fazendo um confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Empenhada apurou-se no exercício de 2020 um déficit no valor de R\$ 18.207.542,65, 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 DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 6 – DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO

A despesa executada no exercício de 2020 foi de R\$ 88.930.320,82 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	52.705.910,16
Créditos Suplementares	25.479.855,44
Créditos Especiais	27.897,55
Créditos Extraordinários	10.716.657,67
TOTAL	88.930.320,82

Fonte: Contabilidade do FMS.

Os créditos extraordinários abertos foram em decorrência do Estado de Calamidade Pública, decretado pela União, Estados e Municípios em virtude da pandemia do COVID 19. Estes créditos foram abertos com suporte financeiro, pelas Transferências Correntes recebidas da União e do Estado.

Nota nº 7 – 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	74.460.818,61
(+) Créditos Suplementares	24.502.036,53
(+) Créditos Especiais	1.907.500,00
(+) Créditos Extraordinários	25.622.878,20
(+) Reformulações Administrativas	9.223.148,76
(-) Anulações das Reformulações	16.687.967,15
(-) Anulações de Créditos	8.913.748,76
(=) Dotação Atualizada	110.114.666,19
(-) Despesa Empenhada	88.930.320,82
(=) Recursos não utilizados	21.184.345,37

Fonte: Contabilidade do FMS.

RECURSOS UTILIZADOS PARA ABERTURA DOS CRÉDITOS ADICIONAIS	VALOR (R\$)
(+) Superávit Financeiro	9.886.103,06
(+) Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados	25.458.344,52
(+) Anulações de Dotação	16.687.967,15
(=) TOTAL	52.032.414,73

Fonte: Contabilidade do FMS.

Observação: Foi remanejado da Prefeitura Municipal o valor de R\$ 309.400,00 de recursos próprios para o Fundo Municipal de Saúde.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

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

Nota nº 8 – RESTOS A PAGAR

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	VALOR (R\$)
Inscrição em Exercícios Anteriores	729.622,01
(-) Pagamentos	583.103,53
(-) Cancelamento	146.518,48
(=) Saldo Final	0,00
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	VALOR (R\$)
Inscrição em Exercícios Anteriores	1.064.488,19
(-) Pagamentos	1.064.488,19
(-) Cancelamento	0,00
(=) Saldo Final	0,00
TOTAL GERAL A PAGAR	0,00

Fonte: Contabilidade do FMS.

Dos valores inscritos como restos a pagar processados e não processados em 31/12/2019, não restou valores a pagar para o próximo exercício.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro é o demonstrativo contábil que demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentárias, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Nota nº 9 – APLICAÇÃO EM SAÚDE

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

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS	VALOR (R\$)
1 – Receita Própria do Município	52.943.460,16
Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU	4.485.303,69
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	10.915.241,79
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN	28.099.380,53
Imposto s/Transmissão intervivos – ITBI	5.573.191,49
Multas e Juros sobre Impostos	445.016,63
Receita da Dívida Ativa de Impostos – Principal, correção monetária, multas e juros	3.425.326,03
2 – Transferências Estaduais	74.229.422,71
Cota Parte do ICMS	58.030.671,63
Cota Parte do IPVA	16.198.751,08



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

3 – Transferências Federais	37.638.385,45
Cota Parte do FPM	35.990.262,51
ICMS Desoneração – LC nº 87/96	0,00
Cota Parte do ITR	1.389.180,68
Cota Parte do IPI Exp.	258.942,26
4 – Totais Geral de Impostos (item 1 + 2 + 3)	164.811.268,32
5 - Valor mínimo a ser aplicado em Ações e Serv. Públicos de Saúde(item 4 x 15%)	24.721.690,25

Fonte: Contabilidade do FMS.

Conforme demonstrado no Balanço Financeiro, o Município repassou ao FMS o montante de R\$29.763.298,95, dentre este valor está o percentual destinado à aplicação do mínimo estabelecido pela legislação de acordo com o Anexo XIII da IN 022/TCE/RO/2007 - Aplicação de Recursos Próprios em Ações e Serviços Públicos em Saúde. Os repasses de Apoio Financeiro a Saúde e demais repasses para despesas com atividades não considerados para aplicação em saúde, estão detalhados no quadro abaixo:

Transferências Financeiras Recebidas	29.763.298,95
Aplicação de Recursos Próprios em Ações e Serviços Públicos em Saúde (15%)	28.266.106,70
Apoio Financeiro à Saúde - LC173	1.401.171,93
Repasso para despesas com atividades diversas não considerados para Aplicação em saúde	96.020,32

Nota nº 10 – MOVIMENTAÇÃO DOS RESTOS À PAGAR

Os restos a pagar compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de dezembro de 2020, a movimentação desta conta registrada no Balanço Financeiro e no Balanço Orçamentário (Anexo I e II) está melhor evidenciado no Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante e TC 10 A e TC 10 B – Rol dos Restos a Pagar.

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.794.110,20
(+) Inscrição	5.980.630,32
(-) Pagamento	1.647.591,72
(-) Cancelamento	146.518,48
(=) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	5.980.630,32

Fonte: Contabilidade do FMS.

Nota nº 11 – 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	16.821.359,68
(+) INGRESSOS	119.462.809,88
Receita Orçamentária	70.722.778,17
Ingressos Extra Orçamentários	18.976.732,76
Transferências Recebidas	29.763.298,95
(-) DISPÊNDIOS	103.574.014,98
Despesa Orçamentária	88.930.320,82
Dispêndios Extra Orçamentários	14.643.694,16



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2020	32.710.154,58
--------------------------------------------------	----------------------

Fonte: Contabilidade do FMS

A variação do período apurada entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior, indica que os pagamentos realizados no exercício financeiro de 2020 foram inferiores aos recebimentos, ocasionando aumento do saldo financeiro disponível para o exercício seguinte no montante de R\$ 15.888.794,90.

A variação do período está de acordo com a Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa do Anexo 18 (Demonstração dos Fluxos de Caixa).

Nota nº 12 – 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 2020 foram pagos.

Nota nº13 RECURSOS RECEBIDOS PARA O ENFRENTAMENTO DA CALAMIDADE PÚBLICA - COVID -19

Quadro demonstrativo da transferência de recursos advindos da UNIAO			
Descrição do Recursos		Valor do Recurso	
Recursos advindos da transferência da União repassados pelo FNS conf. Portarias específicas nos blocos de manutenção e estruturação para a aplicação.		16.517.372,41	
Recursos advindos da União, na forma de auxílio financeiro, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, no exercício de 2020, e em ações de enfrentamento ao Coronavírus SARS-CoV-2 (Covid-19). Conforme LC 173/2020		16.461.556,21	
Recursos advindos da União, na forma de prestação de apoio financeiro pela União aos entes federativos que recebem recursos do Fundo de Participação dos Estados - FPE e do Fundo de Participação dos Municípios - FPM, com o objetivo de mitigar as dificuldades financeiras decorrentes do estado de calamidade pública reconhecido pelo Decreto Legislativo nº 6, de 20 de março de 2020, e da emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do coronavírus (Covid-19). MP 938/2020		2.712.053,78	
Outros recursos advindos de transferências da União		50.000,00	
Total de recursos		35.740.982,40	
Despesas decorrentes do enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional Coronavírus (COVID-19)			
Descrição das Subfunções/Despesas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

Administração Geral	466.981,52	466.981,52	466.981,52
Atenção Básica	0,00	0,00	0,00
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	9.333.212,22	8.346.159,02	6.457.196,01
Suporte profilático e terapêutico	0,00	0,00	0,00
Vigilância Sanitária	0,00	0,00	0,00
Vigilância Epidemiológica	0,00	0,00	0,00
Alimentação e Nutrição	0,00	0,00	0,00
Informações Complementares	0,00	0,00	0,00
TOTAL	9.800.193,74	8.813.140,54	6.924.177,53

Quadro demonstrativo da transferência de recursos advindos do ESTADO

Descrição do Recurso	Valor do Recurso
Recursos de transferências do estado para enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância - nacional - Coronavírus (COVID-19)	3.471.044,42

Despesas decorrentes do enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional Coronavírus (COVID-19)

Descrição das Subfunções/Despesas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Administração Geral	0,00	0,00	0,00
Atenção Básica	0,00	0,00	0,00
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	255.759,52	255.759,52	255.759,52
Suporte profilático e terapêutico	0,00	0,00	0,00
Vigilância Sanitária	0,00	0,00	0,00
Vigilância Epidemiológica	0,00	0,00	0,00
Alimentação e Nutrição	0,00	0,00	0,00
Informações Complementares	0,00	0,00	0,00
TOTAL	255.759,52	255.759,52	255.759,52

Quadro demonstrativo da aplicação de RECURSOS PRÓPRIOS

Descrição do Recurso	Valor do Recurso
Recursos próprios a serem aplicados no enfrentamento da emergência de saúde - nacional - Coronavírus (COVID-19)	1.778.968,54

Despesas decorrentes do enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional Coronavírus (COVID-19)



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

Descrição das Subfunções/Despesas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Administração Geral	0,00	0,00	0,00
Atenção Básica	0,00	0,00	0,00
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	1.778.968,54	1.778.968,54	1.778.968,54
Suporte profilático e terapêutico	0,00	0,00	0,00
Vigilância Sanitária	0,00	0,00	0,00
Vigilância Epidemiológica	0,00	0,00	0,00
Alimentação e Nutrição	0,00	0,00	0,00
Informações Complementares	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.778.968,54	1.778.968,54	1.778.968,54

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.

Segue abaixo Notas Explicativas elencando a composição das principais Contas deste Demonstrativo.

Nota nº 14 – 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.

Nota nº15 – ATIVO CIRCULANTE – CRÉDITOS A CURTO PRAZO

O Subgrupo Créditos a Curto Prazo compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis em até 12 meses da data das demonstrações. Nesta conta, até o exercício de 2019 era controlado os valores de Convênios a Receber, que a partir de 2020 passam a ser controladas no grupo 7 e 8, das contas de controles ativos e passivos.

Nota nº 16 – 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.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

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.

O levantamento físico foi concluído no dia 31/12/2020, por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal nº13.501/GAB/PMJP/2020, e todos os itens relacionados encontram-se em bom estado de conservação e devidamente armazenados.

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 2020:

CONTA ESTOQUES	VALOR (R\$)
Saldo Inicial da Conta Estoques	952.286,96
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC-23)	8.971.781,74
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC-23)	338.640,23
(-) Consumo no período (Uso de Material de Consumo na VPD)	8.034.838,70
(=) SALDO FINAL DA CONTA ESTOQUE	2.227.870,23

Fonte: Contabilidade do FMS.

Nota nº 17 – 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 demonstrada a movimentação desta conta no exercício 2020.

CONTA IMOBILIZADO	VALOR (R\$)
Saldo inicial da conta Imobilizado	34.361.111,95
(+) 4.4.9.0.5.1 – Valor liquidado de Obras e Instalações	3.019.250,53
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente	3.518.302,43
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC-23)	107.864,00
(-) Baixa Decorrente de Execução Orçamentária (TC-23)	901.027,33
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis no Exercício de 2020 (TC-23)	957.409,62
(=) SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO	39.148.091,96

Fonte: Contabilidade do FMS.

A movimentação Independente da Execução Orçamentária está explicada abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Transferência da Entidade 02 (prefeitura)- Veículo de Tração Mecânica Marca Volkswagen Placa: NBN 6J43.	28.430,00
Doação de Moveis e utensílios domestico da Empresa Bemol S/A.	5.650,20
Liquidação de Restos a Pagar não Processados da classificação da Natureza da Despesa 4.4.90.51 (Obras e Instalações)	73.783,80
(=) TOTAL DE INSCRIÇÃO INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	107.864,00

Fonte: Contabilidade do FMS.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

18 – BENS MÓVEIS

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios futuros ou potenciais de serviços. O Inventário do Patrimônio foi realizado por Comissão nomeada pelo Decreto Municipal nº13.066/GAB/PMJP/2020 de 14 de agosto de 2020.

19 – 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.

20 – MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO POR ITENS

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

CONTA	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA PELO VALOR DE AQUISIÇÃO	RECLASSIFICAÇÃO	SALDO ATUAL
BENS MÓVEIS	17.167.341,40	3.552.382,63	(919.410,89)	0,00	19.800.313,14
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	8.417.225,67	1.842.433,58	(263.674,47)	0,00	9.995.984,78
Bens de informática	1.399.639,25	247.780,85	(25.625,48)	0,00	1.621.794,62
Móveis e utensílios	3.152.653,15	221.109,22	(561.137,71)	0,00	2.812.624,66
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	134.450,15	11.278,78	(2.058,44)	0,00	143.670,49
Veículos	3.628.754,55	1.215.610,00	(3.305,00)	0,00	4.841.059,55
Demais Bens Móveis	434.618,63	14.170,20	(63.609,79)	0,00	385.179,04
BENS IMÓVEIS	19.913.206,91	3.093.034,33	0,00	0,00	23.006.241,24
Bens de uso especial	14.438.768,11	0,00	0,00	0,00	15.049.766,51
Edifícios	14.438.768,11	0,00	0,00	0,00	15.049.766,51
Bens Imóveis em Andamento	5.474.438,80	3.093.034,33	0,00	0,00	7.956.474,73
Obras em andamento	5.474.438,80	3.093.034,33	0,00	0,00	7.956.474,73
DEPRECIÇÃO	Acumulada 31/12/2019	Efetivação por	Depreciação do Exercício	RECLASSIFICAÇÃO	Dep. Acumulada em



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

		Depreciação			31/12/2020
Depreciação acumulada Bens Móveis	– (2.719.436,36)	18.383,56	(957.409,62)	0,00	(3.658.462,42)
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	(1.064.054,34)	1.699,07	(428.822,59)	0,00	(1.491.177,86)
Bens de informática	(469.525,35)	11.342,37	(152.935,06)	0,00	(611.118,04)
Móveis e utensílios	(693.460,25)	5.342,12	(202.104,63)	0,00	(890.222,76)
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	(23.481,88)	0,00	(8.375,14)	0,00	(31.857,02)
Veículos	(468.790,58)	0,00	(164.774,33)	0,00	(633.564,91)
Demais Bens Móveis	(123,96)	0,00	(397,87)	0,00	(521,83)
TOTAL IMOBILIZADO	34.361.111,95	18.383,56	(957.409,62)		39.148.091,96

Fonte: Contabilidade do FMS.

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

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	8.417.225,67	1.842.433,58	(263.674,47)	(1.491.177,86)	8.504.806,92
Bens de informática	1.399.639,25	247.780,85	(25.625,48)	(611.118,04)	1.010.676,58
Móveis e utensílios	3.152.653,15	221.109,22	(561.137,71)	(890.222,76)	1.922.401,90
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	134.450,15	11.278,78	(2.058,44)	(31.857,02)	111.813,47
Veículos	3.628.754,55	1.215.610,00	(3.305,00)	(633.564,91)	4.207.494,64
Demais Bens Móveis	434.618,63	14.170,20	(63.609,79)	(521,83)	384.657,21
TOTAL BENS MÓVEIS	17.167.341,40	3.552.382,63	(919.410,89)	(3.658.462,42)	16.141.850,72



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

Fonte: Contabilidade do FMS.

21 – DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS

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

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

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

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

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

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

A seguir está demonstrada a movimentação da conta de depreciação no exercício de 2020.

CONTA DEPRECIÇÃO ACUMULADA	VALOR (R\$)
Saldo Acumulado em 31/12/2019	(2.719.436,36)
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada	(939.026,06)
SALDO ACUMULADO EM 31/12/2020	(3.658.462,42)

Fonte: Contabilidade do FMS.

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

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

22 –PASSIVO CIRCULANTE

Pessoal a Pagar - Nesta conta está registrado o valor de R\$1.339.083,38 referente à valores de despesas com férias vencidas reconhecidas por competência, com direito adquirido pelo servidor. Estas informações são fornecidas pela Gerência Geral de Recursos Humanos, que teve como base de cálculo as fórmulas regulamentadas pelo Decreto Municipal nº 4243/2015.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

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.

Nota nº 23 – RESULTADO PATRIMONIAL

O Resultado Patrimonial de 2020 foi superavitário no valor de R\$ 18.139.935,19, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2020	AV%	2019	AV%	AH%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	100.202.158,96	100	74.006.049,52	100	35,40
Rendimento De Aplicação Financeira	82.558,22	0,08	224.006,07	0,30	(63,14)
Transferências Intra Governamentais	29.763.298,95	29,70	30.122.797,61	40,70	(1,19)
Transferências Inter Governamentais	70.350.651,59	70,21	43.483.401,29	58,76	61,79
Transferências das Instituições Privadas	5.650,20	0,01	175.844,55	0,24	(96,78)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	82.062.223,77	100	72.204.523,80	100	13,65
Pessoal e Encargos	57.469.299,92	70,03	50.383.949,47	69,78	14,6
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	41.108,82	0,05	21.368,00	0,03	92,38
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	21.473.354,36	26,17	20.386.315,90	28,23	5,33
Transferências e Delegações Concedidas	1.200.349,28	1,46	1.056.127,92	1,46	13,65
Desincorporação de Ativos	1.626.450,92	1,98	0,00	0,00	-
Tributárias	16.230,69	0,02	12.833,24	0,02	26,47
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	235.429,78	0,29	343.929,27	0,48	31,55
RESULTADO PATRIMONIAL	18.139.935,19		1.801.525,72		906,92

Fonte: Contabilidade do FMS.

Notas: AV – Análise Vertical.

AH – Análise Horizontal(2020/2019).

Nota nº 24 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Na composição das Variações Patrimoniais Financeiras estão a seguinte movimentação:

- R\$ 82.558,22 – Ingresso de receitas patrimoniais oriunda do rendimento de aplicação financeira das contas bancárias da entidade.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 25 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

- R\$ 29.763.298,95 – Transferências intragovernamentais são os repasses recebidos da Prefeitura para o cumprimento do Mínimo Constitucional de Aplicação em Saúde, bem como outros repasses para custeio de outras despesas não vinculadas ao Mínimo.
- R\$ 70.350.651,59– Transferências Inter Governamentais que são as receitas de Transferências Constitucionais e Legais recebidas da União e do Estado.
- R\$ 5.650,20 – Doações recebidas de Instituições Privadas com fins lucrativos, Empresa Bemol S.A

Nota nº 26 –VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PESSOAL E ENCARGOS

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

Nota nº 27 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

- R\$ 964.549,28 – Transferências intragovernamentais concedidas ao Fundo de Previdência Social, em forma de aportes periódicos preestabelecidos, destinados a cobertura do déficit atuarial do RPPS.
- R\$ 211.800,00 – Transferências as Instituições Privadas sem Fins Lucrativos e sem vínculo com a Administração Pública (Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – APAE– e Conselho Nacional de Secretarias Municipais de Saúde – CONASEMS).
- R\$ 24.000,00 – Transferências a Consórcios Públicos com a finalidade de aplicações em serviços de saúde pública.

Nota nº28 – DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVO E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

- R\$ 1.626.450,92 – este valor refere-se a baixa de bens móveis, tendo em vista a comissão responsável pela Elaboração do Inventário ter considerado estes bens como inservíveis, conforme processo administrativo nº 9122/2020 e Decreto nº 13.321/2020.

Nota nº 29 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

- R\$ 235.429,78 – Refere-se a variações patrimoniais diminutivas de Sentenças Judiciais, Indenizações e Restituições e Indenização pela Execução de Trabalhos de Campo.

Nota nº30 – 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.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

DESCRIÇÃO	2020	2019
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	100.202.158,96	74.006.049,52
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	82.062.223,77	72.204.523,80
Varição (A/B)	1,22	1,02

Fonte: Contabilidade do FMS.

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2020 foi de 1,22 demonstrando que ocorreu um superávit no resultado patrimonial.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Tem a finalidade de apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa da Entidade ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras. Por meio desta demonstração é possível avaliar as alternativas de investimentos e as razões que provocam 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.

Nota nº 31 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

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 atividades operacionais; dos investimentos e dos financiamentos.

Nota nº 32 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS 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 estão compostos pelas Receitas Correntes e de Capital, as Transferências Correntes, as Transferências Intra governamentais, que são os repasses financeiros recebidos para a entidade.

Nota nº 33 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

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

- R\$ 5.070.269,67 – Este valor refere-se ao pagamento de despesas de capital no exercício.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JI-PARANÁ

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 34 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

Inclui os recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos, bem como as transferências de capital recebidas.

Nota nº 35 – APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA NO PERÍODO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	70.722.778,17
2. Despesas pagas (Balanço Orçamentário)	82.949.690,50
3. Ingressos Extraorçamentários + Repasse Recebido (Balanço Financeiro)	48.740.031,71
4. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro)	5.980.630,32
5. Dispendios Extra orçamentários (Balanço Financeiro)	14.643.694,16
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (item 1- item 2)	(12.226.912,33)
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra orçamentária (item 3 - item 4 - item 5)	28.115.707,23
8. Variação do Período apurada (item 6+ item 7)	15.888.794,90
9. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	15.888.794,90
10. Saldo do exercício anterior (Balanço Financeiro)	16.821.359,68
11. Caixa e Equivalente de caixa Inicial (DFC)	16.821.359,68
12. Saldo para o exercício seguinte (Balanço Financeiro)	32.710.154,58
13. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	32.710.154,58

Fonte: Contabilidade do FMS.

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

SONETE DIOGO PEREIRA
 CONTADORA
 CRC 3460/0-8

IVO DA SILVA
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
 143.143.552-04

BALANÇO FPS

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 2

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	30.107.457,67	30.107.457,67	30.689.131,62	581.673,95
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	17.843.040,02	17.843.040,02	17.957.205,63	114.165,61
Contribuições Sociais	17.843.040,02	17.843.040,02	17.957.205,63	114.165,61
RECEITA PATRIMONIAL	8.921.090,94	8.921.090,94	8.438.665,64	-482.425,30
Valores Mobiliários	8.921.090,94	8.921.090,94	8.438.665,64	-482.425,30
RECEITA DE SERVIÇOS	1.519.326,71	1.519.326,71	1.534.432,74	15.106,03
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.519.326,71	1.519.326,71	1.534.432,74	15.106,03
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.824.000,00	1.824.000,00	2.758.827,61	934.827,61
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
Demais Receitas Correntes	1.821.000,00	1.821.000,00	2.758.827,61	937.827,61
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	30.107.457,67	30.107.457,67	30.689.131,62	581.673,95
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	30.107.457,67	30.107.457,67	30.689.131,62	581.673,95
DÉFICIT (VI)				0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	30.107.457,67	30.107.457,67	30.689.131,62	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	727.623,13	727.623,13	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		727.623,13	727.623,13	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR - PRESIDENTE
257.114.077-91

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	12.811.084,08	13.538.707,21	8.781.332,32	8.772.549,28	8.755.293,46	4.757.374,89
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.225.364,77	12.757.046,40	8.539.218,41	8.539.218,41	8.537.988,02	4.217.827,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	585.719,31	781.660,81	242.113,91	233.330,87	217.305,44	539.546,90
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	129.000,00	129.000,00	18.936,30	18.936,30	18.936,30	110.063,70
INVESTIMENTOS	129.000,00	129.000,00	18.936,30	18.936,30	18.936,30	110.063,70
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)	12.940.084,08	13.667.707,21	8.800.268,62	8.791.485,58	8.774.229,76	4.867.438,59
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)	12.940.084,08	13.667.707,21	8.800.268,62	8.791.485,58	8.774.229,76	4.867.438,59
SUPERÁVIT (XIV)			21.888.863,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	12.940.084,08	13.667.707,21	30.689.131,62	8.791.485,58	8.774.229,76	4.867.438,59
RESERVA DO RPPS	17.167.373,59	17.167.373,59	0,00	0,00	0,00	17.167.373,59

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPEAS CORRENTES	0,00	11.217,50	11.217,50	11.217,50	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 DESPEAS CORRENTES	0,00	11.217,50	11.217,50	11.217,50	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	42.654,16	42.654,16	37.834,30	0,00	4.819,86
INVESTIMENTOS	0,00	42.654,16	42.654,16	37.834,30	0,00	4.819,86
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	53.871,66	53.871,66	49.051,80	0,00	4.819,86

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPEAS CORRENTES	0,00	37.577,65	37.577,65	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	3.653,12	3.653,12	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	33.924,53	33.924,53	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	2.140,00	2.140,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	2.140,00	2.140,00	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	39.717,65	39.717,65	0,00	0,00

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR - PRESIDENTE
257.114.077-91

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 2

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		30.689.131,62	28.353.015,11	DESPA ORÇAMENTÁRIA		8.800.268,62	10.281.159,19
ORDINÁRIO		0,00	245.347,07	ORDINÁRIO		0,00	1.107.133,88
VINCULADO		30.689.131,62	28.107.668,04	ORDINÁRIO		0,00	1.107.133,88
APORTE PARA COBERTURA DE DEFICIT ATUARIAL DO RPPS		2.758.827,61	2.530.824,00	VINCULADO		8.800.268,62	9.174.025,31
CONTRIB.P/REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS (PATRONAL, SERV.COMPENS.FINANCEIRA)		27.930.304,01	25.576.844,04	CONTRIB.P/REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS (PATRONAL, SERV.COMPENS.FINANCEIRA)		8.800.268,62	9.174.025,31
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	1.379.230,97	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.130.187,30	1.119.836,98
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	1.379.230,97	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		88.769,45	0,00
OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	1.379.230,97	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		49.051,80	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.067.456,71	1.213.426,29	RP PROCESSADOS PAGOS		39.717,65	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		26.038,86	93.589,31	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.025.209,65	1.119.116,47
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.783,04	53.871,66	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		22.316,85	18.350,05
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		17.255,82	39.717,65	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		3.082,35	2.513,22
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.025.209,65	1.119.116,47	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		301.504,16	210.931,12
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		22.316,85	18.350,05	ISS		750,94	605,13
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		3.082,35	2.513,22	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		800,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		301.504,16	210.931,12	PENSAO ALIMENTICIA		0,00	1.206,25
ISS		750,94	605,13	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		642.058,27	587.389,49
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		800,00	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.661,36	14.387,24
PENSAO ALIMENTICIA		0,00	1.206,25	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		49.035,72	283.733,97
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		642.058,27	587.389,49	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		16.208,20	720,51
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.661,36	14.387,24	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		474,86	720,51
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		49.035,72	283.733,97	FAMÍLIA PAGO		15.733,34	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		16.208,20	720,51	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		15.733,34	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		474,86	720,51	MATERNIDADE PAGO		0,00	7.802.709,50
FAMÍLIA PAGO		15.733,34	0,00	PERDAS DE INVESTIMENTOS DO RPPS		0,00	7.802.709,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		15.733,34	0,00	AJUSTE PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS		0,00	7.802.709,50
MATERNIDADE PAGO		0,00	720,51	(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		0,00	7.802.709,50
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		174.840.198,69	163.098.231,99	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		196.666.331,10	174.840.198,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		798.907,67	12.231,66	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		53.786,27	798.907,67
CONTA ÚNICA RPPS		798.907,67	12.231,66	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		174.041.291,02	163.086.000,33	CONTA ÚNICA RPPS		53.786,27	798.907,67
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		3.568.144,16	2.998.058,02	INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		196.612.544,83	174.041.291,02
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		157.021.848,43	145.077.793,26	APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		4.106.663,77	3.568.144,16
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		13.451.298,43	15.010.149,05	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		184.130.740,94	157.021.848,43
TOTAL		206.596.787,02	194.043.904,36	TOTAL		206.596.787,02	194.043.904,36

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR - PRESIDENTE
257.114.077-91

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 2

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

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

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR - PRESIDENTE
257.114.077-91

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 4

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		196.637.458,36	174.842.448,86	PASSIVO CIRCULANTE		118.076,30	84.831,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		53.786,27	798.907,67	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		96.000,62	47.978,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		53.786,27	798.907,67	PESSOAL A PAGAR		96.000,62	45.114,23
CONTA ÚNICA RPPS	F	53.786,27	798.907,67	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	P	96.000,62	45.114,23
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		196.565.031,77	174.041.291,02	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	0,00	2.864,45
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		196.638.693,14	174.041.291,02	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	0,00	2.864,45
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F	184.130.740,94	157.021.848,43	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		20.845,29	36.064,53
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	F	4.106.663,77	3.568.144,16	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		20.845,29	36.064,53
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS	F	8.375.140,12	13.451.298,43	FORNECEDORES NACIONAIS	F	20.845,29	36.064,53
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	P	26.148,31	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.230,39	788,67
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS		-73.661,37	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.230,39	788,67
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P	-73.661,37	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	1.230,39	788,67
ESTOQUES		18.640,32	2.250,17	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		486.335.428,32	226.907.739,29
ALMOXARIFADO		18.640,32	2.250,17	PROVISÕES A LONGO PRAZO		486.335.428,32	226.907.739,29
MATERIAL DE CONSUMO	P	13.057,12	1.979,27	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		486.335.428,32	226.907.739,29
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	2.581,00	270,90	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	73.837.073,74	63.270.933,17
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	3.002,20	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	412.498.354,58	163.636.806,12
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.417.699,52	1.378.003,36	TOTAL PASSIVO		486.453.504,62	226.992.571,17
IMOBILIZADO		1.417.699,52	1.378.003,36	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS MÓVEIS		250.162,66	183.876,54	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VEÍCULOS	P	49.428,00	49.428,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-288.398.346,74	-50.772.118,95
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	73.879,74	34.704,14	RESULTADOS ACUMULADOS		-288.398.346,74	-50.772.118,95
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.318,90	1.318,90	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-288.398.346,74	-50.772.118,95
BENS DE INFORMÁTICA	P	125.200,56	96.412,79	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-237.626.227,79	6.692.971,37
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	335,46	2.012,71	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-50.772.118,95	-57.465.090,32
BENS IMÓVEIS		1.230.600,00	1.230.600,00	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-288.398.346,74	-50.772.118,95
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.230.600,00	1.230.600,00	TOTAL		198.055.157,88	176.220.452,22
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-63.063,14	-36.473,18				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-63.063,14	-36.473,18				
TOTAL		198.055.157,88	176.220.452,22				

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 4

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

A) QUADRO PRINCIPAL

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

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR - PRESIDENTE
257.114.077-91

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

Fundo de Previdência Social - FPS
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	196.666.331,10	174.840.198,69	PASSIVO FINANCEIRO (22.075,68)+ Restos não Processado(8.783,04)	30.858,72	93.589,31
ATIVO PERMANENTE	1.388.826,78	1.380.253,53	PASSIVO PERMANENTE	486.431.428,94	226.952.853,52
			SALDO PATRIMONIAL	-288.407.129,78	-50.825.990,61

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR - PRESIDENTE
257.114.077-91

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

4 of 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

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR - PRESIDENTE
257.114.077-91

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2020

1 of 1

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	0,00	3.486.404,14
01	VINCULADO	196.635.472,38	171.260.205,24
03	Contrib.p/Regime Próprio Previdência Social-RPPS (patronal, serv.compens.financeira)	191.345.820,77	168.729.381,24
24	Aporte para Cobertura de Déficit Atuarial do RPPS	5.289.651,61	2.530.824,00
TOTAL		196.635.472,38	174.746.609,38

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR - PRESIDENTE
257.114.077-91

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 2

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONTRIBUIÇÕES		17.957.073,49	17.082.633,36	PESSOAL E ENCARGOS		895.519,50	737.973,10
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		17.957.073,49	17.082.633,36	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		748.428,04	622.078,65
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		1.534.432,74	0,00	ENCARGOS PATRONAIS		94.221,65	77.211,39
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		1.534.432,74	0,00	BENEFÍCIOS A PESSOAL		5.470,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		7.835.526,10	8.739.557,75	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		47.399,81	38.683,06
JUROS E ENCARGOS DE MORA		132,14	178,27	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		7.706.262,76	9.174.025,31
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		7.835.393,96	8.739.379,48	APOSENTADORIAS E REFORMAS		5.847.353,09	5.463.371,43
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		2.768.303,02	3.911.035,56	PENSÕES		1.857.622,34	1.390.443,21
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.768.303,02	3.911.035,56	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		1.287,33	2.320.210,67
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA		1.321.675,59	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		243.510,68	347.869,64
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		1.321.675,59	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		31.508,80	28.371,32
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		6.407,46	0,00	SERVIÇOS		184.833,82	301.314,73
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		6.407,46	0,00	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		27.168,06	18.183,59
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		31.423.418,40	29.733.226,67	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		10.468,14	7.356,60
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		237.626.227,79	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		10.468,14	7.356,60
TOTAL		269.049.646,19	29.733.226,67	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PA		766.035,97	7.802.709,50
				REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		765.916,97	7.802.709,50
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		119,00	0,00
				TRIBUTÁRIAS		160,11	151,96
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		160,11	151,96
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		259.427.689,03	4.970.169,19
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		259.427.689,03	4.970.169,19
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		269.049.646,19	23.040.255,30
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		0,00	6.692.971,37
				TOTAL		269.049.646,19	29.733.226,67

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR - PRESIDENTE
257.114.077-91

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2020)
 ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

Exercício de 2020

2 of 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		61.590,46	6.156,29
INVESTIMENTOS		61.590,46	6.156,29

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
 DIRETOR - PRESIDENTE
 057.111.077.04

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
 CONTADOR
 012.220.622.70

Fundo de Previdência Social - FPS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2020)
 ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

Exercício de 2020

1 of 3

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		46.826.483,58	30.850.807,98
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		30.689.131,62	28.353.015,11
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		17.957.205,63	17.082.811,63
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		1.534.432,74	0,00
Outras Receitas Originárias		2.758.827,61	2.530.824,00
Remuneração das Disponibilidades		8.438.665,64	8.739.379,48
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		16.137.351,96	2.497.792,87
Ingressos Extra-orçamentários		1.032.190,44	1.118.561,90
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	1.379.230,97
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		15.105.161,52	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		47.512.694,38	19.104.824,99
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	8.767.939,70	10.154.121,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	36.148,91	29.432,09
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		38.708.605,77	8.921.271,40
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.032.190,44	8.921.271,40
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		37.676.415,33	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-686.210,80	11.745.982,99
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
DESEMBOLSOS		58.910,60	4.016,29
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		58.910,60	4.016,29
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)		-58.910,60	-4.016,29
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
---------------------------------------	------	-----------------	--------------------

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR - PRESIDENTE
257.114.077-91

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

Fundo de Previdência Social - FPS DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

2 of 3

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		798.907,67	163.098.231,99
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-745.121,40	11.741.966,70
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		53.786,27	174.840.198,69

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		36.148,91	29.432,09
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		36.148,91	29.432,09
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		36.148,91	29.432,09

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PREVIDÊNCIA SOCIAL		8.767.939,70	10.154.121,50
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		8.767.939,70	10.154.121,50

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR - PRESIDENTE
257.114.077-91

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

Fundo de Previdência Social - FPS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2020)
 ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

Exercício de 2020

3 of 3

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
 DIRETOR - PRESIDENTE
 257.114.077-91

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
 CONTADOR
 013.339.522-79



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



DEZEMBRO (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei n. 4.320/64, a Lei Complementar n. 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e demais disposições normativas vigentes.

Nota n. 01 – FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ - FPS

Quadro 1

ÓRGÃO	CNPJ
Fundo de Previdência Social de Ji-Paraná/RO	21.407.711/0001-55

Fonte: FPS

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, bem como o resultado orçamentário apurado no exercício. Esta demonstração contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

Nota n. 02 – EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO

A seguir apresenta-se os valores utilizados para apuração dos quocientes orçamentários:

Quadro 2	R\$	
DESCRIÇÃO	2019	2020
Previsão Inicial da Receita	25.512.905,71	30.107.457,67
Dotação Inicial da Despesa	26.793.317,84	30.107.457,67
Previsão Atualizada da Receita	25.512.905,71	30.107.457,67
Dotação Atualizada da Despesa	27.510.485,94	30.835.080,80
Receita Realizada	28.353.015,11	30.689.131,62
Despesa Empenhada	10.281.159,19	8.800.268,62
Despesa Liquidada	10.227.287,53	8.791.485,58
Despesa Paga	10.187.569,88	8.774.229,76
Superávit Orçamentário	18.071.855,92	21.888.863,00

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



A diferença no valor da previsão atualizada da receita e a dotação atualizada da despesa corresponde ao valor de crédito adicional suplementar por superávit financeiro apurado no exercício anterior, no valor de R\$ 727.623,13.

As receitas de serviços passaram a ser demonstradas no Fundo de Previdência Social - FPS a partir do exercício de 2020 em virtude da mudança da política de contabilização da Taxa Administrativa.

Até o exercício de 2019, o valor da taxa administrativa era repassado ao FPS, através de repasse extraorçamentário. A partir de 2020 estes valores passaram a ser despesas nas entidades que possuem a obrigatoriedade de pagar a taxa e como receita no FPS.

A modificação da política de contabilização teve por base a Instrução de Procedimentos Contábeis 14 - IPC 14, bem como a Nota Técnica 001/2019, publicada pelo Órgão Central de Contabilidade do Município.

No ano anterior, pelo fato das taxas não terem sido previstas na receita orçamentária, por terem sido consideradas repasses administrativos dos demais órgãos do Município, gerou uma diferença entre o valor da previsão inicial da receita com a dotação inicial da despesa. Este ano, como o valor foi previsto no orçamento inicial, considerando-as como receita de serviços administrativos, ambos os valores estão iguais.

Nota n. 03 – 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\$	
	2019	2020
Previsão Inicial da Receita (A)	25.512.905,71	30.107.457,67
Receita Realizada (B)	28.353.015,11	30.689.131,62
Variação% (B/A)	1,11	1,02

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

O Quociente de Execução da Receita calculado para o exercício de 2020 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 Fundo de Previdência Social arrecadou R\$ 1,02.

Comparando-se ao exercício anterior, no qual observa-se o percentual de 1,11%, o decréscimo é explicado devido a pandemia do corona vírus que afetou o mercado financeiro, fazendo com que os recursos do FPS aplicados não performassem de acordo com o esperado.

Nota n. 04 - 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.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



Quadro 4

DESCRIÇÃO	R\$	
	2019	2019
Créditos Adicionais (Superavit Financeiro) (A)	717.168,10	727.623,13
Superávit Financeiro do exercício anterior (B)	174.946.609,38	196.587.959,32
Variação % (A/B)	0,004	0,004

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

O Quociente de Utilização do Superávit Financeiro, apurado para o exercício de 2020, demonstra que o FPS utilizou apenas 0,004% para a abertura de créditos adicionais.

Nota n. 05 - EXECUÇÃO DA DESPESA

É resultante da relação entre a despesa executada e a dotação atualizada, cuja discrepância pode ser ocasionada por ineficiência no processo de planejamento-execução, ou em razão de uma economia de despesa orçamentária.

Quadro 5

DESCRIÇÃO	R\$	
	2019	2020
Despesa empenhada (A)	10.281.159,19	8.800.268,62
Dotação atualizada da despesa (B)	27.510.485,94	30.835.080,80
Resultado (B-A)	17.229.326,75	22.034.812,18

Varição % (A/B)	0,37	0,29
------------------------	-------------	-------------

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

O Quociente de Execução da Despesa, calculado para o exercício de 2020, demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 22.034.812,18. 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 por Lei. Pode-se observar que para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Fundo de Previdência Social realizou em 2020 R\$ 0,29 de Despesa.

Ressalta-se que somado ao valor da Dotação atualizada está o montante de R\$ 17.167.373,59 que corresponde ao valor da Reserva do RPPS e conforme orienta o MCASP 8ª ed. p. 330: “a Reserva do RPPS não pode ser executada orçamentariamente, pois esses recursos possuem previsão de serem utilizados em exercícios futuros, em rubricas específicas. Da forma como está prevista, serve somente para elaboração das respectivas leis orçamentárias, quando as receitas previstas compõem montante maior que as despesas fixadas para o exercício. Essa diferença é representada pela Reserva Orçamentária do RPPS e servirá de fonte de recursos para custeio das despesas previdenciárias respectivas em exercícios futuros”.

Nota n. 06 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

É resultante da relação entre a receita realizada e despesa empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit orçamentário.

Quadro 6

DESCRIÇÃO	2019	2020
Receita Realizada (A)	28.353.015,11	30.689.131,62
Despesa empenhada (B)	10.281.159,19	8.800.268,62
Resultado (A-B)	18.071.855,92	21.888.863,00

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

No exercício de 2020, o FPS apresentou superávit orçamentário no montante de R\$ 21.888.863,00. O Resultado Orçamentário, calculado para o exercício de 2020, demonstra que houve equilíbrio, indicando a arrecadação de receita em valor superior ao da despesa empenhada, demonstrando assim o efetivo equilíbrio orçamentário das contas do órgão.

Nota n. 07 - QUOCIENTE FINANCEIRO REAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Quadro 7

DESCRIÇÃO	2019	2020
Receita Realizada (A)	28.353.015,11	30.689.131,62
Despesa Paga (B)	10.187.569,88	8.774.229,76
Varição % (A / B)	2,78	3,50

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária, apurado para o exercício de 2020, demonstra que para cada R\$ 1,00 de Despesa paga o FPS dispõe de R\$ 3,50 de Receita Realizada. Pode-se observar por este índice que a receita realizada foi superior às despesas pagas no exercício, logo, obtendo um superávit financeiro em 2020.

Nota n. 08 – RESUMO DAS ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL

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

Quadro 8

	R\$
ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR
Dotação Inicial	30.107.457,67
(+) Créditos Suplementares	889.110,27
(+) Créditos Especiais	4.744,73
(+) Créditos Extraordinários	0,00
(-) Anulações de Créditos	166.231,87
(=) Dotação Atualizada	30.835.080,80
(-) Despesa Empenhada	8.744.229,76
(=) Recursos não utilizados	22.090.851,04
RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS	VALOR
Superavit Financeiro	727.623,13
Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários	0,00
Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados	0,00
Anulações de Dotação	166.231,87
Operações de Crédito	0,00
TOTAL	893.855,00

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

Vale ressaltar que na linha “Dotação inicial” está incluso os recursos de “Reserva do RPPS” que servirá de custeio para despesas futuras do RPPS. Devido a isso os recursos não utilizados demonstram um montante alto. Subtraindo da linha recursos não utilizados a reserva do RPPS, obtém-se um montante de R\$ 4.923.477,45.

O Anexo TC 18 contém o detalhamento de todas as movimentações ocorridas no orçamento deste exercício.

Nota n. 09 – RESTOS A PAGAR

Quadro 9

	R\$
DESCRIÇÃO	TOTAL
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	39.717,65
(-) Pagamentos	39.717,65
(-) Cancelamento	0,00
Saldo Final	0,00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	53.871,66
(-) Pagamentos	49.051,80
(-) Cancelamento	0,00
Saldo Final	4.819,86
TOTAL GERAL A PAGAR	4.819,86

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

O saldo a pagar, bem como a movimentação apresentada nos quadros de restos a pagar, referem-se a valores inscritos em exercícios anteriores, não incluídos os que foram inscritos no exercício de 2020.

Conforme disposto no quadro 9, todo o montante inscrito em restos a pagar processados foi pago no exercício 2020. Todavia, a inscrição em restos a pagar não processados restou um saldo a pagar de R\$ 4.819,86, que se refere a uma compra de material permanente na qual o fornecedor entregou o produto, porém apresentou alguns defeitos depois de já instalados e em funcionamento e o carregamento foi devolvido para que o fornecedor providenciasse a troca por produtos adequados ao uso, sendo assim, ainda não foi efetuado o pagamento ao fornecedor.

Nota n. 10 – ALTERAÇÕES NA POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO 2020 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Conforme já mencionado nas notas anteriores, no exercício 2020, o Município de Ji-Paraná implementou algumas alterações na política de contabilização através de seu RPPS.

10.1 – Taxa administrativa

No que se refere ao Balanço Orçamentário, a alteração ocorrida refere-se ao método para contabilização da taxa de administração. Até o exercício de 2019, o valor da taxa administrativa era repassado ao FPS, através de repasse extraorçamentário. A partir de 2020 estes valores passaram a ser despesas nas entidades que possuem a obrigatoriedade de pagar a taxa e como receita orçamentária no FPS.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



As receitas de serviços passaram a ser demonstradas no Fundo de Previdência Social - FPS a partir do exercício de 2020 em virtude da mudança da política de contabilização da Taxa Administrativa.

A modificação da política de contabilização teve por base a Instrução de Procedimentos Contábeis 14, bem como a Nota Técnica 001/2019, publicada pelo Órgão Central de Contabilidade do Município.

BALANÇO FINANCEIRO

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

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

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

Nota n. 11 – RECEITA E DESPESA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Quadro 10 - Receita Orçamentária		R\$
FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSO	2019	2020
ORDINÁRIO	245.347,07	0,00
VINCULADO	28.107.668,04	30.689.131,62
TOTAL	28.353.015,11	30.689.131,62

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS

Quadro 11 – Despesa Orçamentária

R\$

FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSO	2019	2020
ORDINÁRIO	1.107.133,88	0,00
VINCULADO	9.174.025,31	8.800.268,62
TOTAL	10.281.159,19	8.800.268,62

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS

Pode-se observar que no exercício 2020 não há receita orçamentária classificada na fonte de recurso ordinária. Isto se deve às alterações efetuadas pela STN, a qual produziu mudanças para atendimento a Matriz de Saldos Contábeis – MSC. Desta forma, todos os recursos do FPS, a partir de 2020, são classificados na STN nas fontes X.410.0000 – Recursos vinculados ao RPPS – Plano Previdenciário – quando forem recursos vinculados a atividades previdenciárias. E X.430.000 – Recursos vinculados ao RPPS – Taxa de administração – quando se tratar de recursos vinculados a atividades administrativas.

Já na classificação do TCE-RO, são classificadas na fonte 03 quando se tratar de recursos de contribuição para RPPS (patronal, servidor, compensação financeira) e 24 quando se tratar de



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



recursos de aporte para cobertura do déficit atuarial. A diferença entre atividade previdenciária e atividade administrativa se dá na fonte de destinação, nas quais a 62 se refere a aplicação em atividades administrativas e 63 a aplicação em atividades previdenciárias.

Nota n. 12 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

Quadro 12

ENTIDADE	2019	R\$ 2020
Transferências financeiras recebidas	1.379.230,97	0,00
TOTAL	1.379.230,97	0,00

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS

Até o exercício de 2019, o valor da taxa administrativa era repassado ao FPS, através de repasse extraorçamentário. A partir de 2020 estes valores passaram a ser despesas nas entidades que possuem a obrigatoriedade de pagar a taxa e como receita orçamentária no FPS. As receitas de serviços passaram a ser demonstradas no Fundo de Previdência Social - FPS a partir do exercício de 2020 em virtude da mudança da política de contabilização da Taxa Administrativa.

A modificação da política de contabilização teve por base a Instrução de Procedimentos Contábeis 14, bem como a Nota Técnica 001/2019, publicada pelo Órgão Central de Contabilidade do Município.

Nota n. 13 – RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)

Quadro 13

DESCRIÇÃO	R\$ VALOR
RP NÃO PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	8.783,04
RP PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	17.255,82
TOTAL	26.038,86

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS

Neste exercício foi inscrito em Restos a Pagar o valor de R\$ 26.038,86, valor que se demonstra no quadro dos ingressos extraorçamentários, 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.”

Nota n. 14 – MOVIMENTAÇÃO DA CONTA DEPÓSITOS/CONSIGNAÇÕES

Quadro 14

DESCRIÇÃO	R\$ VALOR
Saldo do exercício anterior	0,00
(+) Inscrição	1.041.417,85
(-) Dispêndios	1.041.417,85
(=) Saldo para o exercício seguinte	0,00

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



Nota n. 15 – POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES/CONSIGNAÇÕES

Para retenções feitas em folha de pagamento do servidor, bem como em relação aos valores retidos de prestadores de serviços, é adotado o Regime de Competência, ou seja, por ocasião da liquidação, é gerada uma obrigação financeira no Passivo Circulante. A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando da liquidação. Concomitantemente, gera-se um empenho extraorçamentário, que, ao ser pago, ocorre uma baixa no Passivo Circulante referente à obrigação financeira. Observa-se que todos os valores retidos no exercício foram pagos.

Nota n. 16 – VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

Quadro 15	R\$
DESCRIÇÃO	VALOR
1. Receita Orçamentária	30.689.131,62
2. Despesas Orçamentárias	8.800.268,62
3. Ingressos Extraorçamentários	1.067.456,71
4. Dispêndios Extraorçamentários	1.130.187,30
5. Ajuste de Perdas em Investimento	0,00
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	21.888.863,00
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	(62.730,59)
8. Variação do Período apurada (6 +7)	21.826.132,41
9. Saldo financeiro do exercício anterior	174.840.198,69
10. Saldo para o exercício seguinte (8 + 9)	196.666.331,10

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS

O quadro 15 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\$ 21.826.132,41, indicando que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos, demonstrando que houve equilíbrio financeiro e a geração de superávit.

Nota n. 17 – PERDAS DE INVESTIMENTOS DO RPPS

Quadro 16	R\$	
DESCRIÇÃO	2019	2020
PERDAS DE INVESTIMENTOS DO RPPS	7.802.709,50	0,00
TOTAL	7.802.709,50	0,00

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS

Como se observa no quadro 16, no exercício 2020, não houve registro no balanço financeiro de perdas nos investimentos do RPPS. Isto se deve a nova política de contabilização adotada pelo Município para registro dos investimentos do RPPS. A partir do exercício 2020, o Município através do FPS adotou a política de marcação a mercado em alguns investimentos, quais sejam, os fundos AQ3 Renda Fundo de Investimento Imobiliário; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5, pela não disponibilidade de resgate destes antes do prazo de carência.

Com a contabilização a mercado destes investimentos não é registrado o atributo financeiro destes investimentos, apenas efetuado o registro no atributo patrimonial. Haja perda ou ganho,



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



o atributo financeiro será apenas registrado quando se efetuar o resgate dos investimentos supracitados, e só aí é que se efetuará o registro do resultado no balanço financeiro. Dessa forma poderá se avaliar de fato a variação obtida de ganho ou perda no momento do resgate do investimento.

Nota n. 18 – ALTERAÇÕES NA POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO 2020 – BALANÇO FINANCEIRO

Conforme já mencionado nas notas anteriores, no exercício 2020, o Município de Ji-Paraná implementou algumas alterações na política de contabilização através de seu RPPS.

18.1 – Taxa administrativa

Quanto ao Balanço Financeiro, a primeira a ser explicada se refere ao novo método para contabilização da taxa de administração. Até o exercício de 2019, o valor da taxa administrativa era repassado ao FPS, através de repasse extraorçamentário. A partir de 2020 estes valores passaram a ser despesas nas entidades que possuem a obrigatoriedade de pagar a taxa e como receita orçamentária no FPS.

As receitas de serviços passaram a ser demonstradas no Fundo de Previdência Social - FPS a partir do exercício de 2020 em virtude da mudança da política de contabilização da Taxa Administrativa.

A modificação da política de contabilização teve por base a Instrução de Procedimentos Contábeis 14, bem como a Nota Técnica 001/2019, publicada pelo Órgão Central de Contabilidade do Município.

18.2 – Investimentos por marcação a mercado

Outra alteração na política de contabilização demonstrada no Balanço Financeiro se dá na contabilização de alguns investimentos. A partir de 2020, o RPPS municipal adotou a metodologia de marcação “a mercado” para alguns de seus investimentos em fundos específicos, quais sejam os fundos AQ3 Renda Fundo de Investimento Imobiliário; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.

A marcação “a mercado”, de acordo com a Instrução de Procedimentos Contábeis 14, é realizada conforme a variação do seu preço no mercado, no qual o investimento é demonstrado pelo seu valor presente, e as variações ocorridas, sejam elas perdas ou ganhos, serão integralizados ao montante no momento do resgate do investimento, sendo que as variações positivas são registradas em conta do ativo de atributo (P) e as variações negativas em conta redutora do ativo também de atributo (P). E suas contrapartidas são registradas nas contas de variação patrimonial.

Dessa forma, por não ocorrer a movimentação financeira, não há registro no balanço financeiro destes investimentos pela marcação “a mercado”, só havendo o registro destes no momento em que for efetuado o resgate.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



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. 19 – ATIVO CIRCULANTE – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O Caixa e Equivalentes de Caixa compreende o somatório dos valores em caixa e bancos, bem como os equivalentes, os quais representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para o uso imediato.

O grupo é composto pelos saldos de Caixa (numerário e outros valores em tesouraria), Conta Única do RPPS, Bancos Conta Movimento, Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Quadro 17

DESCRIÇÃO	R\$			
	2019	AV%	2020	AV%
Caixa	-		-	
Conta Única do RPPS	798.907,67	0,46%	53.786,27	100%
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	-		-	
Aplicações em Renda Fixa e Variável (RPPS)	174.041.291,02	99,54%	-	
TOTAL	174.840.198,69	100%	53.786,27	100%

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS

Observa-se que até o exercício de 2019 os valores dos Investimentos e Aplicações Temporárias do RPPS eram relatados nesta Nota, contudo, a partir do exercício de 2020, passaram a ser tratados em nota específica, ou seja, na Nota nº 03, considerando que estes valores não fazem parte da composição do Caixa e Equivalente de Caixa do Balanço Patrimonial, conforme determina as Instruções de Procedimentos Contábeis 04 e 14.

Nota n. 20 – INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO

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

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



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



Ao analisar os dados, pode-se observar o aumento dos recursos aplicados em segmento de renda fixa - RPPS e aplicações com a taxa de administração, devido às transferências realizadas pelos órgãos e pelos contribuintes através de suas contribuições, além da rentabilidade positiva obtida no exercício.

Além disso, é possível observar a redução na conta aplicações em segmento de renda variável, que se deu em virtude da incorporação ocorrida no ano de 2020 do Fundo de Investimento Genus Monza FIM-LP ao Fundo de Investimento RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5, este investimento de segmento renda fixa, aquele investimento de segmento de renda variável.

Outra mudança ocorrida, em relação ao exercício anterior, é observada na criação da conta “aplicação em segmento de renda fixa – RPPS”, com atributo “P”, que ocorreu em razão da metodologia de marcação “a mercado”, em alguns fundos específicos, quais sejam: AQ3 Renda Fundo de Investimento Imobiliário; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5. No momento do resgate, o saldo que estiver nesta conta demonstrará o ganho no investimento marcado a mercado.

Pode-se observar ainda na conta redutora “ajuste de perdas estimadas”, que no exercício de 2020, com a marcação “a mercado”, passou-se a registrar os valores de perdas que determinados fundos tiveram desde o início da marcação, ou seja, nesta conta redutora é demonstrada a variação negativa destes fundos marcados a mercado com rentabilidade negativa. E a medida em que forem obtendo rendimento positivo, esta conta diminuirá seu saldo ou aumentará caso venha ocorrer rendimentos negativos. No momento do resgate, o saldo que estiver nesta conta demonstrará a perda no investimento marcado a mercado.

Nota n. 21 – ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUES

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

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

O levantamento físico foi realizado entre os dias 17/11/2020 à 31/12/2020, por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal n.13501/GAB/PMJP/2020, 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 2020:

Quadro 18	R\$
CONTA ESTOQUES	VALOR
Saldo Inicial da Conta Estoques	2.250,17
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC-23)	47.881,45
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC-23)	17,50
(-) Consumo do período (DVP de uso de materiais)	31.508,80



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



(-) Perdas Involuntárias em estoque	0,00
(=) Saldo Final da Conta Estoques	18.640,32

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ ALMOXARIFADO

Nota n. 22 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

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

O Imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, bem como pela dedução da depreciação acumulada.

Quadro 19

	R\$
CONTA IMOBILIZADO	VALOR
Saldo Inicial da Conta Imobilizado	1.378.003,36
(+) 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	18.936,30
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC 23)	52.129,57
(-) Baixa Independente da Execução Orçamentária (TC 23)	4.201,65
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis (TC 23)	27.168,06
(=) Saldo Final da Conta Imobilizado	1.417.699,52

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

As movimentações de bens independente da execução orçamentária referem-se a bens agregados ao patrimônio no exercício 2020 que estavam em restos a pagar e outras transferências de demais órgãos do município que foram feitas mediante processos administrativos, devidamente arquivados no setor de patrimônio do Município.

22.1 – BENS MÓVEIS

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento.

Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios futuros ou potenciais de serviços.

Os bens móveis do Município, adquiridos a partir de 01/01/2013, foram depreciados pelo método do Custo, e o critério de depreciação pelo método de Cotas Constantes.

22.2 – BENS IMÓVEIS

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



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



A metodologia para depreciação, avaliação ou reavaliação dos bens imóveis foi regulamentada através do Decreto Municipal n. 4750/2015, mas que de acordo com documento apresentado pelo Diretor de Contabilidade do Patrimônio, até a presente data não foi implementada pelo Município por falta de equipe técnica capacitada em seu quadro funcional.

Na classificação de bens imóveis, o FPS possui apenas um terreno no valor de R\$ 1.230.600,00, cedido pelo Município através de transferência não financeira conforme processo administrativo 12852/2015.

Nota n. 23 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS

A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pelo Decreto Municipal n. 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal n. 4750/2015, art. 73 a 82. Nesta Conta do Balanço Patrimonial consta a depreciação dos bens móveis, que teve como data de corte 01/01/2013. Os bens imóveis serão depreciados após atualização dos valores *a preço de mercado*, onde o procedimento está previsto para ser executado no exercício de 2021.

Para definição das taxas de depreciação considerar-se-á a deterioração física do bem, assim como o seu desgaste com uso e sua obsolescência.

O registro da Depreciação teve como método a Linha Reta, ou Cotas Constantes, em que se utiliza a taxa de depreciação constante na vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere.

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

A movimentação desta conta no exercício está demonstrada abaixo:

Quadro 20	R\$
CONTA DEPRECIÇÃO ACUMULADA	VALOR
Saldo Acumulado em 31.12.2019	36.473,18
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada	27.168,06
(-) Reclassificação por transferência (anexo 23)	578,10
Saldo Acumulado em 31.12.2020	63.063,14

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

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

O valor de dedução registrado acima, registrado como “reclassificação por transferência” no anexo 23, trata-se de reclassificação de bem transferido que também foi efetuada sua dedução na depreciação.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



Nota n. 24 – COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

Quadro 21

CONTAS	VALOR EM R\$	ISF
Pessoal a Pagar	96.000,62	P
SUBTOTAL	96.000,62	
Benefícios Previdenciários a Pagar	-	F
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	20.845,29	F
Indenizações e Restituições	1.230,39	F
SUBTOTAL	22.075,68	
TOTAL	118.076,30	

Fonte: Balanço Anual do FPS
 ISF (Indicador de Superávit Financeiro)

O quadro 21 tem por objetivo demonstrar os valores registrados no passivo circulante, que tem afetação direta na apuração do Superávit Financeiro, por isso foram identificadas as contas, diferenciando as que têm seu registro no sistema contábil financeiro, das que estão registradas apenas no sistema patrimonial. O ISF (Indicador de Superávit Financeiro) é uma classificação que possibilita tal separação.

O Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP e o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP utilizam as letras (F) e (P) para indicar quais as são contas de ativo ou passivo financeiro ou permanente, respectivamente. Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Após o empenho, considera-se efetivada a autorização orçamentária, e os passivos passam a integrar o passivo financeiro. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções e consignações.

Nas notas explicativas abaixo serão detalhadas as contas do quadro 21.

24.1 – PESSOAL A PAGAR

Nesta conta é registrado o valor de R\$ 96.000,62 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.

24.2 - 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\$ 20.845,29 que é o somatório dessas contas citadas, refere-se aos restos a pagar processados inscritos no exercício. Este valor está registrado do Anexo TC 10 A, com detalhamento por fornecedor e a conta corrente onde consta o recurso financeiro para dar suporte a tal obrigação.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



24.3 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES

Nesta conta está registrado o valor de R\$ 1.230,39 referente a indenizações. Este valor refere-se à indenização por rescisão de contrato de servidor comissionado, valor que já foi liquidado, mas ainda não foi pago, inscrevendo-se em restos a pagar processados.

Nota n. 25 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA

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

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

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

Pode-se observar, pela análise horizontal do quadro 22, que a conta teve uma variação de 114,33% de 2019 para 2020, demonstrando um crescimento expressivo das provisões matemáticas previdenciárias, conforme nota técnica atuarial, elaborada por profissional atuarial, com data-base 31/12/2020.

O Fundo de Previdência Social já protocolou Ofício junto ao atuário responsável pedindo justificativa acerca da diferença expressiva entre as provisões matemáticas, porém, até a conclusão da presente Nota Explicativa, não houve resposta, contudo, tão logo sejam protocolados os devidos esclarecimentos, serão promovidas alterações na Nota Explicativa n. 8, explicitando a justificativa dada pelo atuário responsável, correlata à avaliação atuarial, com data-base 31/12/2020.

25.1 – Provisões a Longo Prazo – Composição

Quadro 22 Descrição	R\$			%
	31/12/2019	31/12/2020		
Provisões Matemáticas Previdenciárias	226.907.739,29	486.335.428,32	259.427.689,03	114,33%
Provisões de Benefícios Concedidos	63.270.933,17	73.837.073,74	10.566.140,57	16,70%
Aposentadorias/Pensões/Outros				
Benefícios do Plano	63.441.592,05	74.233.797,00	10.792.204,95	17,01%
Contribuições do Inativo (reduzora)	-112.766,86	-352.279,44	-239.512,58	212,40%
Contribuições do Pensionista (reduzora)	-57.892,02	-44.443,82	-13.448,20	-23,23%
Provisões de Benefícios a Conceder	163.636.806,12	412.498.354,58	248.861.548,46	152,08%
Aposentadorias/Pensões/Outros				
Benefícios do Plano	357.028.309,13	602.176.833,76	245.148.524,63	68,66%



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



Contribuições do Ente (reduzora)	-79.709.846,72	-75.891.007,21	-3.818.839,51	-4,79%
Contribuições do Ativo (reduzora)	-71.634.666,17	-75.891.001,21	-4.256.335,04	5,94%
Compensação Previdenciária (reduzora)	-42.046.990,12	-37.896.464,76	-4.150.525,36	-9,87%

Fonte: Avaliação Atuarial FPS data-base 2020

Nota n. 26 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Quadro 23

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	COM PROVISÕES MATEMÁTICAS	SEM PROVISÕES MATEMÁTICAS	R\$
ATIVO TOTAL	198.055.157,88	198.055.157,88	
PASSIVO TOTAL	(486.453.504,62)	(118.076,30)	
RESULTADO	(288.398.346,74)	197.937.081,58	

Fonte: Balanço Anual do FPS

O total do Patrimônio Líquido aponta um resultado acumulado em 2020 de R\$ (288.398.346,74), isso porque são contabilizadas pelo Regime Próprio as Provisões Matemáticas Previdenciárias, que é a diferença a maior entre os valores provisionados pelo RPPS para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano a as contribuições correspondentes, ou seja, ele representa o total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data, a valor presente.

Em que pese o resultado apurado, segundo as características inerentes à vertente previdenciária, significa dizer, que o RPPS tem um déficit técnico atuarial, mas não financeiro, conforme demonstra o quadro 23.

A partir da Avaliação Atuarial, medidas são tomadas para amortização do “déficit técnico atuarial”, visando o equilíbrio, em longo prazo, das contas previdenciárias. No caso optou-se pelo plano de amortização, com aportes mensais conforme apurado na Avaliação Atuarial.

Nota n. 27 – ALTERAÇÕES NA POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO 2020 – BALANÇO PATRIMONIAL

Conforme já mencionado nas notas anteriores, no exercício 2020, o Município de Ji-Paraná implementou algumas alterações na política de contabilização através de seu RPPS.

27.1 – Investimentos pela marcação a mercado

Quando se refere ao Balanço Patrimonial, a alteração na política de contabilização demonstrada que deve ser explicada se dá na contabilização de alguns investimentos. A partir de 2020, o RPPS municipal adotou a metodologia de marcação “a mercado” para alguns de seus investimentos em fundos específicos, quais sejam os fundos AQ3 Renda Fundo de Investimento Imobiliário; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.

A marcação “a mercado”, de acordo com a Instrução de Procedimentos Contábeis 14, é realizada conforme a variação do seu preço no mercado, no qual o investimento é demonstrado pelo seu valor presente, e as variações ocorridas, sejam elas perdas ou ganhos, serão



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



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.

27.2 – Segregação do Caixa e equivalente de caixa (1.1.1.1.1.) dos Investimentos e aplicações (1.1.4.)

Outra mudança observada no Balanço Patrimonial se observa na evidenciação dos recursos em “caixa e equivalente de caixa”. Observa-se que até o exercício de 2019 os valores dos Investimentos e Aplicações Temporárias do RPPS eram relatados dentro do montante de caixa, contudo, a partir do exercício de 2020, passaram a ser tratados efetivamente como recursos investidos, na conta 1.1.4. – Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, considerando que estes valores não fazem parte da composição do Caixa e Equivalente de Caixa do Balanço Patrimonial, conforme determinam as Instruções de Procedimentos Contábeis 04 e 14.

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. Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

Nota n. 28 – RESULTADO PATRIMONIAL

O Resultado Patrimonial apurado no exercício de 2020 foi deficitário, no valor de R\$ 237.626.227,79, evidenciado pela diferença entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e as Diminutivas, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	R\$		R\$		
	2019	AV%	2020	AV%	AH%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	29.733.226,67	100%	31.423.418,40	100%	5,68%
Contribuições	17.082.633,26	57,45%	17.957.073,49	57,15%	5,12%
Exploração de bens e direitos e prestação de serviços	-	-	1.534.432,74	4,88%	100%
VPA Financeiras	8.739.557,75	29,39%	7.835.526,10	24,93%	-10,34%
Transferências e delegações recebidas	3.911.035,56	13,16%	2.768.303,02	8,81%	-29,22%
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos	-	-	1.321.675,59	4,21%	100%
Outras variações aumentativas	-	-	6.407,46	0,02%	100%
VARIAÇÕES PATRIMONIAS DIMINUTIVAS	23.040.255,30	100%	269.049.646,19	100%	1067,74%
Pessoal e Encargos	737.973,10	3,20%	895.519,50	0,33%	21,35%



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



Benefícios previdenciários e Assistenciais	9.174.025,31	39,82%	7.706.262,76	2,87%	-16,00%
Uso de Bens, Serviços e Consumo	347.869,64	1,51%	243.510,68	0,09%	-30,00%
Transferências e Delegações Concedidas	7.356,60	0,03%	10.468,14	0,00%	42,30%
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	7.802.709,50	33,87%	766.035,97	0,29%	-90,18%
Tributárias	151,96	0	160,11	0	5,36%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4.970.169,19	21,57%	259.427.689,03	96,42%	5119,70%
RESULTADO PATRIMONIAL	6.692.971,37		(237.626.227,79)		

Fonte: Demonstrativos Contábeis do FPS

Notas: AV – Análise Vertical AH – Análise Horizontal (2019/2020)

Nas Notas Explicativas a seguir estão detalhadas as principais alterações patrimoniais que impactaram no Resultado do Exercício.

Nota n. 29 – EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS

Até o exercício de 2019, o valor da taxa administrativa era repassado ao FPS, através de repasse extraorçamentário. A partir de 2020 estes valores passaram a ser despesas nas entidades que possuem a obrigatoriedade de pagar a taxa e como receita orçamentária no FPS.

As receitas de serviços passaram a ser demonstradas no Fundo de Previdência Social - FPS a partir do exercício de 2020 em virtude da mudança da política de contabilização da Taxa Administrativa. Desta forma, a partir deste exercício as receitas oriundas de taxa administrativa agora estão inseridas dentro desta conta na DVP.

A modificação da política de contabilização teve por base a Instrução de Procedimentos Contábeis 14, bem como a Nota Técnica 001/2019, publicada pelo Órgão Central de Contabilidade do Município.

Nota n. 30 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Na composição das Variações Patrimoniais Financeiras estão as Receitas Patrimoniais referentes aos rendimentos dos investimentos do FPS e também os juros e encargos provenientes de atraso nas contribuições pelos órgãos pagadores.

De mais relevante que se pode observar neste item é a diminuição da rentabilidade em relação ao exercício anterior. O principal motivo por esta queda se deve a pandemia do corona vírus que afetou todo o mercado financeiro, causando este impacto no FPS. Outro motivo que também causou esta redução está na grande alocação dos recursos do FPS em renda fixa, uma vez que a Taxa Selic se encontra em seu menor nível histórico.

Nota n. 31 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

- R\$ 2.758.827,61 – Refere-se ao aporte para amortização do déficit atuarial pago pelos órgãos do Município ao FPS no exercício 2020.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



- R\$ 9.475,41 – Refere-se à transferência de bens móveis efetuadas por outros órgãos do Município ao FPS, devidamente registrado nos arquivos do departamento de patrimônio municipal.

Nota n. 32 – VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

O valor de R\$ 1.321.675,59 refere-se à Reavaliação de Ativos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, que é uma Variação Patrimonial Aumentativa gerada em virtude da valorização de investimento do Fundo de Previdência Social, os quais são marcados “a mercado”. A partir de 2020, o RPPS municipal adotou a metodologia de marcação “a mercado” para alguns de seus investimentos em fundos específicos, quais sejam os fundos AQ3 Renda Fundo de Investimento Imobiliário; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.

A marcação “a mercado”, de acordo com a Instrução de Procedimentos Contábeis 14, é realizada conforme a variação do seu preço no mercado. Sendo assim, houve uma Variação Patrimonial Aumentativa, no decorrer do exercício, demonstrada nesta conta, no valor de R\$ 1.321.675,59, contrapondo uma Variação Patrimonial Diminutiva classificada na conta “Reavaliação, redução a valor recuperável e ajuste para perdas” no valor de R\$ 765.916,97, gerando um aumento patrimonial líquido em relação ao que havia sido marcado no início do exercício de R\$ 555.758,62.

Nota n. 33 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Este valor refere-se à reversão de provisão de férias, visto que o servidor recebeu férias em processo rescisório.

Nota n. 34 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – PESSOAL E ENCARGOS

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

Nota n. 35 – BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS

Nestas variações estão demonstradas as despesas liquidadas com aposentadorias, pensões e outros benefícios assistenciais, como salário maternidade, auxílio-doença e salário-família, obedecendo o princípio da competência, conforme determina o MCASP.

Com o advento da EC 103/2019, em 2020 o FPS não possui mais as despesas com benefícios assistenciais. Desta forma pode-se observar a redução dos benefícios no exercício 2020. O valor registrado em “outros benefícios” refere-se a pagamento retroativo a exercício anterior dos referidos benefícios assistenciais e de salário-família de um mês a aposentados antes que se passasse em definitivo esta responsabilidade ao órgão pagador.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



Nota n. 36 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

Nesta variação está registrada as despesas com as transferências intragovernamentais correspondente ao aporte amortizante do déficit atuarial, num total de R\$ 6.385,49. Esta despesa está embasada conforme a Avaliação Atuarial, na qual estipula o valor que cada Órgão do Município com servidores estatutários deverá transferir ao Fundo de Previdência para amortização do déficit atuarial.

Também está inserido nesta conta o valor de R\$ 4.082,65 referente a transferência de bens móveis concedidas a outro órgão do município. Esta transferência se justifica pelo fato de o FPS ter mudado de localidade, de onde pagava aluguel para um prédio cedido pela secretaria de planejamento do município. Neste prédio já havia alguns equipamentos de segurança instalados, dessa forma estes equipamentos foram transferidos ao patrimônio do FPS, que em contrapartida transferiu os equipamentos que estavam instalados na outra sede para a secretaria de planejamento.

Nota n. 37 – DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DO ATIVO E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

36.1 – REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS

O valor de R\$ 765.916,97 refere-se à redução a valor recuperável e ajuste para perdas dos investimentos marcados “a mercado” do RPPS, conforme citado na nota n. 06.

A marcação “a mercado”, de acordo com a Instrução de Procedimentos Contábeis 14, é realizada conforme a variação do seu preço no mercado. Sendo assim, houve uma Variação Patrimonial Aumentativa, no decorrer do exercício, na conta “Reavaliação de ativos” no valor de R\$ 1.321.675,59, contrapondo uma Variação Patrimonial Diminutiva nesta conta de “Reavaliação, redução a valor recuperável e ajuste para perdas” no valor de R\$ 765.916,97, gerando um aumento patrimonial líquido em relação ao que havia sido marcado “a mercado” no início do exercício de R\$ 555.758,62.

37.2 - DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS

O valor de R\$ 119,00 refere-se à desincorporação de imobilizado, de acordo com o relatório da Comissão Especial, nomeada para este fim, através do Decreto n. 13321/GAB/PMJP02020. Os itens foram baixados por serem considerados como bens inservíveis, conforme processo administrativo n. 9.122/2020

Nota n. 38 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAS DIMINUTIVAS

38.1 – Variação Patrimonial Diminutiva de Constituição de Provisões

O valor de R\$ 259.427.689,03, registrado nesta conta, refere-se à Constituição de Provisão Matemática Previdenciária, que é entendida como a diferença a maior entre os valores provisionados pelo RPPS, para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano, e às contribuições correspondentes, ou seja, a Provisão Matemática Previdenciária, também conhecida como Passivo Atuarial, representa o total dos recursos necessários para o pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



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

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

O valor lançado nesta conta refere-se à Variação Patrimonial Diminutiva, gerada em virtude da diferença do valor das provisões matemáticas previdenciárias da Avaliação Atuarial do ano 2021, data-base 31/12/2020, em relação ao que já existia lançado como provisão matemática de exercícios anteriores.

Nota n. 39 – 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:

- 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.

Quadro 25

DESCRIÇÃO	2019	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	29.733.226,67	31.423.418,40
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	23.040.255,30	269.049.646,19
Variação (A/B)	1,29	0,12

Fonte: Demonstrativos Contábeis do FPS

Notas: AH – Análise Horizontal (2019/2020)

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2020 foi de 0,12, demonstrando que ocorreu déficit patrimonial, ou seja, as Variações Patrimoniais Aumentativas foram menores que as Variações Patrimoniais Diminutivas, causado pelo expressivo aumento do déficit atuarial, demonstrado na reavaliação atuarial data-base 31/12/2020.

Nota n. 40 – ALTERAÇÕES NA POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO 2020 - DVP

Conforme já mencionado nas notas anteriores, no exercício 2020, o Município de Ji-Paraná implementou algumas alterações na política de contabilização através de seu RPPS.

40.1 – Taxa de Administração

A primeira a ser explicada se refere ao novo método para contabilização da taxa de administração. Até o exercício de 2019, o valor da taxa administrativa era repassado ao FPS, através de repasse extraorçamentário. A partir de 2020 estes valores passaram a ser despesas nas entidades que possuem a obrigatoriedade de pagar a taxa e como receita orçamentária no FPS.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



As receitas de serviços passaram a ser demonstradas no Fundo de Previdência Social - FPS a partir do exercício de 2020 em virtude da mudança da política de contabilização da Taxa Administrativa.

A modificação da política de contabilização teve por base a Instrução de Procedimentos Contábeis 14, bem como a Nota Técnica 001/2019, publicada pelo Órgão Central de Contabilidade do Município.

40.2 – Investimentos pela marcação a mercado

Outra alteração na política de contabilização demonstrada na DVP se dá na contabilização de alguns investimentos. A partir de 2020, o RPPS municipal adotou a metodologia de marcação “a mercado” para alguns de seus investimentos em fundos específicos, quais sejam os fundos AQ3 Renda Fundo de Investimento Imobiliário; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.

A marcação “a mercado”, de acordo com a Instrução de Procedimentos Contábeis 14, é realizada conforme a variação do seu preço no mercado, no qual o investimento é demonstrado pelo seu valor presente, e as variações ocorridas, sejam elas perdas ou ganhos, serão integralizados ao montante no momento do resgate do investimento, sendo que as variações positivas são registradas em conta do ativo de atributo (P) e as variações negativas em conta redutora do ativo também de atributo (P). E suas contrapartidas são registradas nas contas de variação patrimonial, o que reflete seu registro na DVP, 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.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC

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

Este demonstrativo foi elaborado pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos; das operações e dos investimentos. Criada com base nos dados extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI.

Nota n. 41 – 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 2020, foi de R\$ -686.210,80.

No exercício 2020 o Município através do FPS iniciou a metodologia de desconsiderar as contas de aplicação do RPPS, na conta 1.1.4. – Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, dos recursos alocados na conta “Caixa e equivalentes de caixa – 1.1.1.1.1., uma vez que conforme IPC 14 “121. Os recursos mantidos em aplicações financeiras que são destinados ao cumprimento de obrigações correntes, como previsto no MCASP, deverão ser controladas



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



como “caixa e equivalente de caixa”. Ou seja, na conta 1.1.1.1.1. “caixa e equivalente de caixa” deve ser demonstrada somente os recursos destinados ao cumprimento das obrigações correntes, excluindo-se desta conta os recursos aplicados.

Diante dessa necessidade de segregação dos recursos, o fluxo líquido de caixa das atividades operacionais do FPS apresenta saldo negativo. Analisando o demonstrativo é possível observar o motivo do saldo negativo do fluxo líquido das atividades operacionais. Como se observa pela linha “Transferência de aplicação do RPPS”, foram transferidos para a conta 1.1.4. valor de R\$ 37.676.415,33, e em contrapartida, foi resgatado o valor de R\$ 15.105.161,52 para a conta 1.1.1.1.1, gerando um líquido de transferências para a conta 1.1.4. o valor de R\$ 22.571.253,81. Desta forma, o volume de recursos caracterizado como desembolsados demonstrou-se superior ao que foi ingressado.

Porém, quando se refere a estes valores como desembolsados, refere-se a saída dos recursos da conta 1.1.1.1.1. para a conta 1.1.4., ou seja, da conta “caixa e equivalente de caixa” para a conta “investimentos e aplicações temporárias”, o que na prática não é um desembolso, mas uma destinação de recursos a conta contábil de investimentos.

Ou seja, a linha “Transferência de resgate de aplicação RPPS” é explicada como recurso pertencente ao FPS que saiu da conta 1.1.4. “investimentos e aplicações temporárias” e ingressaram na conta 1.1.1.1.1. “caixa e equivalente de caixa”.

Já a linha “Transferência de aplicação RPPS” é explicada como recurso pertencente ao FPS que saiu da conta 1.1.1.1.1 “caixa e equivalente de caixa” e ingressou na conta 1.1.4. “investimentos e aplicações temporárias”.

Diante disso, pode-se entender que o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais só apresenta saldo negativo pelo fato desta nova metodologia adotada a partir de 2020, com a desconsideração no “caixa e equivalente de caixa” dos “investimentos e aplicações temporárias”. Uma vez que, se ainda não houvesse sido adotada esta metodologia, o fluxo de líquido das atividades operacionais apresentaria saldo positivo.

Portanto, não se pode dizer que o FPS não possui caixa suficiente para arcar com suas dívidas e manter a capacidade de pagamento dos benefícios de seus contribuintes, pois a maior parte de seus recursos estão alocados em fundos de investimento, demonstrados na conta contábil 1.1.4. “investimentos e aplicações temporárias” e não alocados em “caixa e equivalente de caixa” demonstrados na conta contábil 1.1.1.1.1.

Nota n. 42 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Os fluxos de caixa decorrentes das atividades de investimento representam a extensão em que as saídas de caixa são realizadas com a finalidade de contribuir para a futura prestação de serviços pela entidade.

O montante desembolsado de R\$ 58.910,60 refere-se às despesas de capital pagas no exercício, caracterizadas pela aquisição de material permanente para o FPS no exercício de 2020.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



Nota n. 43 – APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

Quadro 26	R\$
DESCRIÇÃO	VALOR
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	30.689.131,62
2. Despesas pagas (Balanço Orçamentário)	8.774.229,76
3. Ingressos Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	1.067.456,71
4. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro)	26.038,86
5. Dispêndios Extra orçamentários (Balanço Financeiro)	1.130.187,30
6. Líquido das transferências de resgate e aplicações do RPPS	22.571.253,81
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	21.914.901,86
8. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5-6)	(22.660.023,26)
9. Variação do Período apurada (7-8)	(745.121,40)
10. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	(745.121,40)
11. Saldo financeiro do exercício anterior (Balanço Financeiro)	174.840.198,69
12. Caixa e Equivalente de caixa Inicial (DFC)	798.907,67
13. Saldo para o exercício seguinte (Balanço Financeiro)	196.666.331,10
14. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	53.786,27

Fonte: Balanço anual FPS

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\$ 21.826.132,41 e na DFC foi de R\$ - 745.121,40, 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.

Nota n. 44 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo desta conta deve manter conciliação com o valor da conta Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial e do Balanço Financeiro.

Quadro 27	R\$
DESCRIÇÃO	VALOR
1. Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial	53.786,27
2. Caixa e Equivalente de Caixa do Balanço Financeiro	53.786,27
3. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	53.786,27

Fonte: Balanço anual do FPS

No saldo do Caixa e Equivalente de Caixa do Exercício anterior eram considerados os valores dos Investimentos do RPPS, que são demonstrados no diário razão, através da conta contábil 1.1.4. – Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, no entanto, de acordo com a Instrução de Procedimentos Contábeis 08, que trata da elaboração da DFC, o saldo do Caixa e Equivalente de Caixa deve ser representado apenas pelas contas 1.1.1.1.1.

Para resolver esta distorção que havia nas demonstrações contábeis até o ano de 2019, embasado na IPC 08, na qual diz que “os campos outros ingressos e outros desembolsos



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



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 nas contas 1.1.4. – Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, como Investimentos do RPPS.

Nota n. 45 – ALTERAÇÃO DA POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO EM 2020 - DFC

Conforme já mencionado nas notas anteriores, o Município através de seu RPPS promoveu algumas mudanças na política de contabilização.

45.1 – Segregação do Caixa e equivalente de caixa (1.1.1.1.1.) dos Investimentos e aplicações (1.1.4.)

No que se refere a DFC, a contabilização realizada até o exercício de 2019 da conta “caixa e equivalente de caixa” levava em consideração todos os recursos financeiros do FPS, inclusive os recursos investidos que são contabilizados na conta contábil 1.1.4. – Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, como Investimentos do RPPS.

Porém, de acordo com a Instrução de Procedimentos Contábeis 08, que trata da elaboração da DFC, o saldo do Caixa e Equivalente de Caixa deve ser representado apenas pela conta contábil 1.1.1.1.1. Ou seja, a partir de 2020, adotou-se a política de demonstrar na conta “caixa e equivalente de caixa” somente os recursos destinados ao cumprimento das obrigações correntes, sendo os recursos aplicados na conta contábil 1.1.4. destinados ao cumprimento de obrigações futuras e se necessários no presente, efetua-se o resgate e o registro dos valores passam pela conta “caixa e equivalente de caixa”.

Para resolver esta distorção que havia nas demonstrações contábeis até o ano de 2019, embasado na IPC 08, na qual diz que *“os campos outros ingressos e outros desembolsos contemplam situações não previstas, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades”*, foram criadas as contas *Transferências de resgate de Aplicação RPPS*, no grupo OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS e *Transferências de Aplicação RPPS*, no grupo OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS, fazendo assim a transferência no caixa, dos valores incluídos na conta caixa do RPPS, como receita orçamentária, mas que são aplicadas na conta 1.1.4. – Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, como Investimento do RPPS.

Por este motivo, pode-se observar na DFC do exercício 2020, especificamente no quadro “Apuração do fluxo de caixa do período”, que no exercício anterior era registrado um valor bem superior por estar inserido além dos valores de caixa e equivalente de caixa na conta 1.1.1.1.1., também estavam inseridos os valores dos investimentos na conta 1.1.4. – Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, como Investimentos do RPPS. A partir de então, os recursos do FPS que estão alocados em fundos de investimentos não aparecerão na apuração do fluxo de caixa do período.

Desta forma, na apuração do fluxo de caixa do período, o valor que se refere a linha do exercício atual “caixa e equivalente de caixa inicial” R\$ 798.907,67, não é o mesmo valor da linha “caixa e equivalente de caixa final” do exercício anterior R\$ 174.840.198,69, pois passou a ser



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JI-PARANÁ



desconsiderada a conta 1.1.4. na DFC. Pois o valor da linha “caixa e equivalente de caixa final” do exercício anterior está inserido o saldo das contas 1.1.1.1.1. e 1.1.4. do exercício 2019. Já na linha “caixa e equivalente de caixa inicial” do exercício atual está inserido somente o valor que iniciou o exercício na conta 1.1.1.1.1., conforme determina as IPCs 08 e 14.

Portanto, a partir do exercício 2020, pela nova metodologia de contabilização adotada pelo Município através do FPS, 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 1.1.1.1.1. “caixa e equivalente de caixa”, proporcionando uma melhor visualização dos recursos do FPS na conta caixa, que é o objetivo deste demonstrativo, apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa do órgão.

Anderson Cleiton dos Santos Schmidt
Contador CRC 010064-O/5
CPF 013.339.522-79

Agostinho Castello Branco Filho
Diretor-Presidente do FPS
CPF 257.114.077-91

BALANÇO FMAS

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 2

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	863.190,00	1.621.203,40	3.084.930,18	1.463.726,78
RECEITA PATRIMONIAL	11.250,00	11.250,00	7.208,44	-4.041,56
Valores Mobiliários	11.250,00	11.250,00	7.208,44	-4.041,56
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	851.940,00	1.609.953,40	3.077.721,74	1.467.768,34
Transferências da União e de suas Entidades	851.940,00	1.237.953,40	1.946.721,74	708.768,34
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	372.000,00	1.131.000,00	759.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	863.190,00	1.621.203,40	3.084.930,18	1.463.726,78
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)	863.190,00	1.621.203,40	3.084.930,18	1.463.726,78
DÉFICIT (VI)			0,00	
TOTAL (VII) = (V+VI)	863.190,00	1.621.203,40	3.084.930,18	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	739.171,75	739.171,75	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		739.171,75	739.171,75	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.161.269,74	3.584.807,36	1.696.882,16	1.677.303,97	1.624.554,67	1.887.925,20
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	934.177,74	1.474.998,92	930.371,81	930.371,81	930.371,81	544.627,11
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.227.092,00	2.109.808,44	766.510,35	746.932,16	694.182,86	1.343.298,09
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	228.250,00	301.897,53	129.507,80	129.507,80	129.371,80	172.389,73
INVESTIMENTOS	228.250,00	301.897,53	129.507,80	129.507,80	129.371,80	172.389,73
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	2.389.519,74	3.886.704,89	1.826.389,96	1.806.811,77	1.753.926,47	2.060.314,93
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	2.389.519,74	3.886.704,89	1.826.389,96	1.806.811,77	1.753.926,47	2.060.314,93
SUPERÁVIT (XIV)			1.258.540,22			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	2.389.519,74	3.886.704,89	3.084.930,18	1.806.811,77	1.753.926,47	2.060.314,93
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	8.445,24	8.445,24	8.445,24	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	8.445,24	8.445,24	8.445,24	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	8.445,24	8.445,24	8.445,24	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	41.011,39	41.011,39	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	41.011,39	41.011,39	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	11.999,96	11.999,96	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	11.999,96	11.999,96	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	53.011,35	53.011,35	0,00	0,00

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 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		3.084.930,18	974.308,38	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		1.826.389,96	1.645.531,11
VINCULADO		3.084.930,18	974.308,38	ORDINÁRIO		583.533,51	1.146.692,99
RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		1.144.141,52	0,00	VINCULADO		1.242.856,45	498.838,12
RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		1.131.773,00	0,00	RECURSOS DESTINADOS A ENFRENTAMENTO DE CALAMIDADE PÚBLICA		47.547,73	0,00
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		809.015,66	974.308,38	RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		126.065,43	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		583.535,86	1.146.693,11	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		1.069.243,29	498.838,12
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		583.535,86	1.146.693,11	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		240.431,18	209.087,62
REPASSE RECEBIDO		583.535,86	1.146.693,11	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		61.456,59	27.505,36
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		251.438,08	243.038,85	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		8.445,24	2.260,71
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		72.463,49	61.456,59	RP PROCESSADOS PAGOS		53.011,35	25.244,65
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		19.578,19	8.445,24	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		178.974,59	181.582,26
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		52.885,30	53.011,35	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		65.002,94	53.482,29
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		178.974,59	181.582,26	ISS		3.396,84	2.970,40
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		65.002,94	53.482,29	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.368,46	5.100,00
ISS		3.396,84	2.970,40	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		28.194,98	33.341,22
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.368,46	5.100,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.440,31	2.412,52
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		28.194,98	33.341,22	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		73.571,06	84.275,83
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.440,31	2.412,52	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		3.050.117,74	1.197.034,76
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		73.571,06	84.275,83	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.050.117,74	1.197.034,76
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.197.034,76	687.613,15	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		3.050.117,74	1.197.034,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.197.034,76	687.613,15	TOTAL		5.116.938,88	3.051.653,49
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		1.197.034,76	687.613,15				
TOTAL		5.116.938,88	3.051.653,49				

JOSENITA DUTRA LANA
 CONTADORA
 CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
 SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 204.298.432-91

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 3

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.107.597,32	1.215.128,80	PASSIVO CIRCULANTE		80.878,43	68.799,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.050.117,74	1.197.034,76	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		27.993,13	15.788,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.050.117,74	1.197.034,76	PESSOAL A PAGAR		27.993,13	15.788,22
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	3.050.117,74	1.197.034,76	PESSOAL A PAGAR	P	27.993,13	15.788,22
ESTOQUES		57.479,58	18.094,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		52.885,30	53.011,35
ALMOXARIFADO		57.479,58	18.094,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		52.885,30	53.011,35
MATERIAL DE CONSUMO	P	49.116,32	18.094,04	FORNECEDORES NACIONAIS	F	52.885,30	53.011,35
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	8.261,16	0,00	TOTAL PASSIVO		80.878,43	68.799,57
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	59,40	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	42,70	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		824.151,32	787.300,25				
IMOBILIZADO		824.151,32	787.300,25				
BENS MÓVEIS		1.102.881,67	975.451,41				
VEÍCULOS	P	526.895,00	526.895,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	45.466,74	45.466,74				
BENS DE INFORMÁTICA	P	242.786,54	127.293,44				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	240.001,69	228.648,67				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	47.731,70	47.147,56				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-278.730,35	-188.151,16				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-278.730,35	-188.151,16				
TOTAL		3.931.748,64	2.002.429,05				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.850.870,21	1.933.629,48
RESULTADOS ACUMULADOS		3.850.870,21	1.933.629,48
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.850.870,21	1.933.629,48
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.917.240,73	418.790,49
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.933.629,48	1.514.838,99
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.850.870,21	1.933.629,48
TOTAL		3.931.748,64	2.002.429,05

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	3.050.117,74	1.197.034,76	PASSIVO FINANCEIRO (52.885,30)+ Restos não Processado(19.578,19)	72.463,49	61.456,59
ATIVO PERMANENTE	881.630,90	805.394,29	PASSIVO PERMANENTE	27.993,13	15.788,22
			SALDO PATRIMONIAL	3.831.292,02	1.925.184,24

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
204.298.432-91

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

3 of 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				COMPENSAÇÕES		0,00	0,00
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
				TOTAL		0,00	0,00

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
204.298.432-91

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 1

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	2,48	0,13
01	VINCULADO	2.977.651,77	1.135.578,04
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	875.350,41	1.135.578,04
17	Recursos Destinados a Fundos	1.005.707,57	0,00
22	Recursos destinados a enfrentamento de calamidade pública	1.096.593,79	0,00
TOTAL		2.977.654,25	1.135.578,17

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
204.298.432-91

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 2

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		7.208,44	13.982,43	PESSOAL E ENCARGOS		952.891,76	995.644,88
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		7.208,44	13.982,43	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		860.615,12	895.867,93
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		3.661.257,60	2.107.019,06	ENCARGOS PATRONAIS		81.906,04	94.626,95
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		583.535,86	1.146.693,11	BENEFÍCIOS A PESSOAL		10.370,60	5.150,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		3.077.721,74	960.325,95	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		797.113,69	706.566,12
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		3.668.466,04	2.121.001,49	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		365.697,36	347.040,24
TOTAL		3.668.466,04	2.121.001,49	SERVIÇOS		339.923,90	281.423,03
				DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		91.492,43	78.102,85
				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		55,56	0,00
				JUROS E ENCARGOS DE MORA		55,56	0,00
				DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		1.164,30	0,00
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.164,30	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		1.751.225,31	1.702.211,00
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		1.917.240,73	418.790,49
				TOTAL		3.668.466,04	2.121.001,49

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
204.298.432-91

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 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		129.507,80	66.824,06
INVESTIMENTOS		129.507,80	66.824,06

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
204.298.432-91

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 of 3

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.847.440,63	2.302.131,23
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		7.208,44	13.982,43
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		7.208,44	13.982,43
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	3.077.721,74	960.325,95
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		762.510,45	1.327.822,85
Ingressos Extra-orçamentários		178.974,59	181.129,74
Transferências Financeiras Recebidas		583.535,86	1.146.693,11
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.852.985,89	1.737.885,52
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	1.592.049,70	1.462.128,83
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	81.961,60	94.626,95
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		178.974,59	181.129,74
Desembolsos Extra-Orçamentários		178.974,59	181.129,74
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.994.454,74	564.245,71

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
DESEMBOLSOS		141.371,76	54.824,10
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		141.371,76	54.824,10
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)		-141.371,76	-54.824,10

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		1.197.034,76	687.613,15

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
204.298.432-91

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

2 of 3

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)		1.853.082,98	509.421,61
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		3.050.117,74	1.197.034,76

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		3.077.721,74	960.325,95
Intergovernamentais		3.077.721,74	960.325,95
da União		1.946.721,74	960.325,95
de Estados e Distrito Federal		1.131.000,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		3.077.721,74	960.325,95
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		81.961,60	94.626,95
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		81.961,60	94.626,95
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		81.961,60	94.626,95

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.592.049,70	1.462.128,83
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		1.592.049,70	1.462.128,83

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
204.298.432-91

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2020)

3 of 3

Exercício de 2020

ISOLADO:18 - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
204.298.432-91

Layout conforme IPC 08 - STN

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



Fundo Municipal de Assistência Social - Ji-Paraná/RO

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2020

NOTA Nº 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

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

NOTA Nº02- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis do Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná, exercício 2020, que são o escopo da presente Nota Explicativa, segue o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, às instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis.

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

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

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

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

NOTA Nº 03 - 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.

Quanto à execução da Receita, para cada 01 real de receita inicial prevista o fundo arrecadou aproximadamente 3,58. A receita prevista foi oriunda do repasse Fundo a Fundo, do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS/MC, e Repasse Fundo a Fundo do Fundo Estadual de Assistência Social – FEAS, como também os Rendimentos de Aplicações Financeiras.

Quadro nº 01 – Execução da Receita nos últimos 03 exercícios

DESCRIÇÃO		2020	2019	2018
Previsão Inicial da Receita (A)	R\$	863.190,00	1.043.683,60	1.338.100,00
Previsão Atualizada da Receita	R\$	1.621.203,40	1.043.683,60	1.338.100,00
Receita Realizada (B)	R\$	3.084.930,18	974.308,38	608.378,99
Variação (B/A)		3,58	0,93	0,45

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

NOTA Nº 03.1 – REESTIMATIVA DA RECEITA

A previsão inicial da receita sofreu alteração devido às transferências recebidas do Fundo Nacional de Assistência Social - FEAS no valor de R\$ 372.000,00 para reforço dos programas da Proteção Social Especial e Básica, como também de recursos do FNAS no valor de 273.213,40 para Enfrentamento a Pandemia COVID-19 e para o Programa Criança Feliz, os quais foram utilizados para abertura de créditos suplementares e créditos Extraordinários para custear despesas de enfrentamento a pandemia.

O quociente de execução da Receita calculado para o exercício 2020 demonstra que houve superávit na arrecadação da receita em relação à receita prevista, uma vez que para cada R\$1,00 de receita Prevista Atualizada, o Fundo arrecadou 1,9.

Quadro nº 02 – Receita Prevista Atualizada x Receita Arrecadada

RECEITA POR FONTE	(A) Previsão Inicial	(B) Previsão Atualizada	Receitas Realizadas (C)	(C/A)
Transferências Fundo a Fundo da União	851.940,00	1.237.953,40	1.946.721,74	1,58
Transferência Fundo a Fundo do Estado	0,00	372.000,00	1.131.000,00	3,04
Renumeração Da Disponibilidade	11.250,00	11.250,00	7.208,44	0,64
TOTAL	863.190,00	1.621.203,40	3.084.930,18	1,9

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

NOTA Nº 03.2 – EXCESSOS DA ARRECADAÇÃO

Neste exercício o Fundo recebeu transferências Fundo a Fundo do Estado de Rondônia para custear despesas dos programas/serviços nas unidades da Proteção Social Básica e Proteção Social Especial, um dos fatores que contribuíram para o excesso de arrecadação no exercício, e ainda recebeu outros recursos do FNAS não previstos no início do exercício, dentre eles estão os recursos para enfrentamento a Pandemia - COVID 19.

Quadro nº 03 - Receitas Arrecadadas que não constavam na previsão Inicial.

BLOCO	PROGRAMA/SERVIÇOS	ORIGEM	VALOR R\$
Proteção Social Básica	Proteção Social Básica – Covid	FNAS	324.000,00
	Piso Fixo - PAIF	FEAS	192.000,00
	Benefícios Eventuais	FEAS	459.000,00
Proteção Social Especial	Proteção Social Especial – Covid	FNAS	173.164,60
	Piso Especial Fixo - MAC	FEAS	102.000,00
Programas	Programa Criança Feliz - União	FNAS	112.500,00
	Ações do Covid no Suas - EPI	FNAS	26.250,00
	Ações do Covid no Suas - Venezuelanos	FNAS	480.000,00
	Ações do Covid no SUAS - Alimentos	FNAS	27.600,00
	Programa Criança Feliz - Estado	FEAS	48.000,00
	Programa Mamãe Cheguei	FEAS	24.000,00
TOTAL			1.968.514,60

FNAS – Fundo Nacional de Assistência Social

FEAS – Fundo Estadual de Assistência Social

█ - Recursos destinados para Enfrentamento a Pandemia - COVID-19

NOTA Nº 04 - EXECUÇÃO DA DESPESA

A execução da despesa é resultado da relação entre a Dotação Atualizada e Despesa Executada, podendo ocasionar ineficiência no processo planejamento de execução ou economia de despesa orçamentária.

O quociente de execução da despesa calculado para o exercício de 2020 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 2.060.314,93. O índice de execução da despesa não pode apresentar quociente maior que 1, uma vez que a despesa Orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado na Lei. Para cada 1,00 de despesa autorizada, o Fundo executou 0,47.

Quadro nº 04 - Execução da despesa nos últimos 03 exercícios

DESCRIÇÃO	2020	2019	2018
Despesa Empenhada (A)	1.826.389,96	1.645.531,11	2.257.169,26
Dotação Atualizada da Despesa (B)	3.886.704,89	2.609.480,79	3.200.636,29
Resultado (B-A)	2.060.314,93	963.949,68	943.467,03
Variação (A/B)	0,47	0,63	0,70

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

NOTA Nº 05 - DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS:

A despesa fixada na Lei Orçamentária sofreu alterações durante o exercício financeiro. Foi utilizado para abertura de créditos adicionais anulação de dotações, o superávit financeiro - saldo em conta de exercício anterior - como também suplementação no orçamento por excesso de arrecadação oriundo de repasse fundo a fundo do FEAS para custeio dos serviços nas unidade/programas da Proteção social

Especial e Básica e abertura de orçamento extraordinário por excesso de arrecadação de recursos repassados pelo FNAS para Enfrentamento a Pandemia.

Quadro nº 05 – Detalhamento das Alterações Orçamentárias

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO ANUAL	VALOR (R\$)
DOTAÇÃO INICIAL	2.389.519,74
(+) Créditos Adicionais Suplementares	1.355.624,63
(+) Créditos Adicionais Especiais	0,00
(+) Créditos Extraordinários	308.513,40
(+) Reformulações Administrativas	120.394,84
(-) Anulações de Créditos	166.952,88
(-) Anulações das Reformulações	120.394,84
(=) Dotação Atualizada	3.886.704,89
(-) Despesa Empenhada	1.826.389,96
(=) Dotação não Utilizada	2.060.314,93
RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS	VALOR
Recursos de Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados	758.013,40
Anulação de Dotações	166.952,88
Superávit Financeiro	739.171,75
TOTAL	1.664.138,03

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

NOTA Nº 06 – EXECUÇÃO DA DESPESA POR TIPO DE CRÉDITO

A Despesa Executada Totaliza R\$ 1.826.389,96 (um milhão oitocentos e vinte e seis mil e trezentos e oitenta e nove reais noventa e seis centavos) e no quadro abaixo está detalhada por tipo de crédito.

Quadro nº 06 - DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO

DESCRIÇÃO DO TIPO DE CRÉDITO	VALOR (R\$)
Dotação Inicial	843.676,32
Créditos Suplementares	935.165,91
Créditos Extraordinários	47.547,73
Créditos Especiais	0,00
TOTAL	1.826.389,96

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

* Despesa executada refere-se à despesa empenhada no Balanço Orçamentário.

NOTA Nº 07 - UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO:

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

O quociente de utilização do Superávit financeiro apurado no exercício de 2020 demonstra que para cada 1,00 de Superávit financeiro, o Fundo utilizou 0,65 para a abertura de créditos adicionais.

Quadro nº 07 – Superávit Disponível X Superávit utilizado

DESCRIÇÃO	2020	2019	2018
Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A)	739.171,75	403.796,56	1.243.922,69
Superávit Financeiro Exercício Anterior (B)	1.135.578,17	658.697,48	1.882.693,19
Variação (A/B)	0,65	0,61	0,66

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

Quadro nº 08 - Detalhamento dos créditos adicionais abertos por meio de superávit financeiro

DETALHAMENTO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO	VALOR R\$
IGD - SUAS	20.000,00
Proteção Social Especial	139.741,85
Proteção Social Básica	443.248,15
Bolsa Família	128.181,75
BPC na Escola	8.000,00
TOTAL	739.171,75

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

No Anexo TC-18 –Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias, consta o número dos decretos que autorizaram o crédito Adicional Suplementar por Superávit, onde é registrado os valores com as respectivas fichas orçamentárias utilizadas.

NOTA Nº 08 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

É resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit. No exercício de 2020, o Fundo apresentou Superávit orçamentário no montante de R\$ 1.258.540,22. Isto demonstra que o Fundo teve receita superior à despesa.

Quadro nº 09 - Receita Arrecadada x Despesa Realizada nos Últimos 03 Exercícios

DESCRIÇÃO	2020	2019	2018
Receita Realizada (A)	3.084.930,18	974.308,38	608.378,99
Despesa Empenhada (B)	1.826.389,96	1.645.531,11	2.257.169,26
Resultado (A-B)	1.258.540,22	- 671.222,73	-1.648.790,27

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

NOTA Nº 09 – RESTOS A PAGAR

O art. nº 36, da Lei nº 4.320/64, classifica como Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas, até 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas. Restos a Pagar Processados compreendem as despesas empenhadas, cujas obrigações foram executadas, prontas para pagamento, em virtude de direito líquido e certo adquirido pelo credor, conhecidas como despesas liquidadas. Os Restos a Pagar não processados são obrigações que se encontram a executar ou em execução, inexistindo ainda, o direito líquido e certo do credor ao pagamento.

Os Restos a Pagar inscritos de exercício anteriores foram todos pagos, não restando, portanto, dívida de exercícios anteriores.

Quadro nº 10 - Quadro Dos Restos a Pagar Processados e não Processados.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		VALOR R\$
Inscrição em exercícios anteriores		8.445,24
(-) pagamentos		8.445,24
(-) Cancelamentos		0,00
Saldo Final		0,00
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		VALOR R\$
Inscrição em exercícios anteriores		53.011,35
(-) pagamentos		53.011,35
(-) Cancelamentos		0,00
Saldo Final		0,00
TOTAL GERAL A PAGAR		0,00

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

BALANÇO FINANCEIRO

Demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentário, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

NOTA Nº 10 – RECEITA E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

- ✓ As Receitas e Despesas Orçamentárias estão discriminadas por destinação de Recursos, ou seja, ordinária e vinculada. Ordinárias são as de Livre aplicação, enquanto que as Vinculadas estão de acordo com sua vinculação legal. As despesas evidenciam a finalidade específica da efetiva aplicação dos recursos.
- ✓ As transferências financeiras são feitas de forma extraorçamentária, destinadas à manutenção do Fundo, bem como em cumprimento a determinações constitucionais e são repassadas de acordo com as necessidades do Fundo Municipal de Assistência Social, haja vista que não existem valores mínimos ou máximos fixado em Lei.

NOTA Nº 11 – REGISTROS E PAGAMENTOS DOS 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 e TC10B – Rol de Restos a Pagar.

Quadro nº 11 – Situação Restos a Pagar

Resto a Pagar Exercício Anterior	61.456,59
(+) Inscrição Restos a Pagar Processado (Coluna Ingressos)	52.885,30
(+) Inscrição Restos a Pagar não Processado (Coluna Ingressos)	19.578,19
(-) Pagamento de restos a Pagar (Coluna Dispêndio)	61.456,59
(-) Cancelamento – Anexo 12 Balanço Orçamentário Quadro Restos a Pagar	0,00
(=) Saldo para o exercício seguinte	72.463,49

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

A Conta **Inscrição De Restos A Pagar Processados** corresponde ao valor dos empenhos liquidados e não pagos no exercício e concilia com a diferença entre as despesas liquidadas e não pagas demonstradas no balanço orçamentário; A Conta **Inscrição De Restos A Pagar Não Processados** corresponde à diferença entre Despesas Empenhadas e não Liquidadas do exercício e está devidamente demonstrado no Balanço Orçamentário.

Pagamento De Restos A Pagar Processados e Pagamento De Restos A Pagar Não Processados confere com o Balanço Orçamentário – Anexo12 nos Quadros da Execução dos Restos a Pagar.

NOTA Nº 12 – RECEITAS x DESPESAS

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

Quadro nº 12 - Saldo Financeiro para o Exercício Seguinte

SALDO DISPONÍVEL EXERCÍCIO ANTERIOR - EM 31/12/ 2019		1.197.034,76
(+) INGRESSOS		3.919.904,12
Orçamentários	3.084.930,18	
Transferências Recebidas	583.535,86	
Extra-Orçamentários	251.438,08	
(-) DISPÊNDIOS		2.066.821,14
Orçamentários	1.826.389,96	
Extra-Orçamentários	240.431,18	
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2020		3.050.117,74

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

- O saldo disponível do exercício em 31/12/2020, para o exercício seguinte, no valor de **R\$ 3.050.117,74**, concilia com os existentes no grupo “Circulante” do Balanço Patrimonial, nas contas Disponibilidades: Caixa e Equivalente de Caixas, como também coincidem com o Resultado Final Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa, o que demonstra sua exatidão.
- Os valores de Total de R\$ 61.456,59 demonstrados na coluna Dispêndios como pagamento de restos a pagar processados e não processados confere com o Balanço Orçamentário, na parte denominada Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e Processados, comprovando a veracidade das informações.
- A variação do período - item 7 do quadro nº03 – somada ao valor do Saldo do Exercício Anterior, resulta no saldo para o exercício seguinte, como também está de acordo com a geração líquida de caixa e equivalente de caixa do Anexo 18 – demonstrativo do fluxo de caixa, indicando que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos.

Quadro nº 13- Variação do Saldo Financeiro

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
1. Receita Orçamentária + Transferências Recebidas	3.668.466,04
2. Despesas Orçamentárias	1.826.389,96
3. Ingressos Extra-Orçamentários	251.438,08
4. Dispêndios Extra-Orçamentários	240.431,18
5. Variação das Disponibilidades decorrente da execução orçamentária (1-2)	1.842.076,08
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra-orçamentária (3-4)	11.006,90
7. Variação do Período Apurado (5+6)	1.853.082,98
8. Saldo Financeiro do Exercício Anterior	1.197.034,76
9.Saldo Para o Exercício Seguinte (7+8)	3.050.117,74

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

O Saldo para o Exercício Seguinte no valor de R\$ 3.050.117,74 confere com os extratos e conciliações bancárias em 31/12/2020, o que demonstra a sua perfeita exatidão.

NOTA Nº 13 – POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES

As consignações são as retenções feitas em Folha de Pagamento de Servidor, bem como os valores retidos de Prestadores de Serviços. Neste caso é adotado o Regime de Competência, ou seja, por ocasião da liquidação gera uma obrigação financeira no Passivo Circulante. A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando da liquidação. Concomitantemente gera-se um empenho Extra-Orçamentário, que ao ser pago baixa do Passivo Circulante a obrigação financeira. Todos os valores retidos no exercício foram pagos.

BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração Contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação. Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrada (SCPI) e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS.

NOTA Nº 14 - ATIVO CIRCULANTE

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

NOTA Nº 14.1 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos de livre movimentação para aplicações nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Esse grupo é composto pelos saldos de Caixa no valor de R\$ 3.050.117,74 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 14.2 – ESTOQUES

Compreende o valor dos materiais de consumo adquiridos, com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. O inventário do estoque foi elaborado de acordo com preceitos que rege a Lei Federal nº 4.320/64, foram avaliados e estão registrados ao custo médio ponderado de aquisição. O levantamento físico foi realizado final do exercício pela Comissão nomeada pelo Decreto Municipal nº 13.501/GAB/PMJP/2020, e todos os itens relacionados se encontram em bom estado de conservação e devidamente armazenados. As informações contidas no inventário de almoxarifado e registradas na Contabilidade foram extraídas do Sistema de Administração de Almoxarifados – Pública Sistemas/Fiorilli Software.

Quadro nº 14 – Movimentação no período da Conta Estoque

CONTA ESTOQUES	VALOR
Saldo Inicial da Conta Estoques	18.094,04
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC - 23)	312.337,66
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC - 23)	8.445,24
(+) Inscrição outros Estoques - Materiais de Distribuição Gratuita (TC - 23) 3.3.90.32	84.300,00
(-) Consumo da Período (DVP de uso de material de Consumo – Anexo 15)	365.697,36
(=) Saldo Final da Conta Estoques	57.479,58

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).

A relação da quantidade, do valor e dos produtos em estoque do Fundo Municipal de Assistência Social em 31/12/2020 encontram registrados no anexos TC-13 publicado no portal da transparência do município. Link: <http://www.ji-parana.ro.gov.br/>, ano 2020, Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS Exercício 2020 no ícone Prestação de Contas, Balancete.

NOTA Nº 15 – 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 do Fundo Municipal de Assistência Social é composto pelos bens móveis apenas, bem como pela dedução da depreciação acumulada.

NOTA Nº 15.1 – BENS MÓVEIS

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios futuros ou potenciais de serviços. O Inventário do Patrimônio foi realizado por Comissão nomeada pelo Decreto Municipal nº 13.066/GAB/PMJP/2020 de 14 de agosto de 2020.

- ✓ Em 31/12/2020, Fundo Municipal de Assistência Social apresentou um saldo de R\$ 824.151,32 relacionados a imobilizado. A relação dos bens do Ativo Imobilizado do Fundo Municipal de Assistência Social em 31/12/2020 encontram registrados no anexo TC-15 publicado no portal da transparência do município. Link: <http://www.ji-parana.ro.gov.br/>, ano 2020, Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS no ícone Prestação de Contas, Balancete, Anexo TC-15.
- ✓ A Conta BENS MÓVEIS obteve no exercício aquisições por Processo Administrativo no valor de R\$ 129.507,80 na Unidade Gestora FMAS, sendo as inscrições por liquidação de empenhos do exercício (Resultante da execução orçamentária) e efetuou ainda, os registro das SAÍDAS por baixas Independente da execução orçamentárias sendo o valor de R\$ 1.164,30, valor este líquido da depreciação, referente a baixa de bens móveis com valores irrisórios e inservíveis, conforme Decreto: nº13321 de 13 de outubro de 2020 relacionados nos Processos Administrativos nº5-9122/2020, sendo os objetos 001 aparelho telefone residencial, 001 micro computador e 001 cadeira plástica. Ainda houve os registros da Depreciação acumulada do exercício no valor total de R\$ 91.492,43. Os Bens móveis adquiridos no exercício entraram em uso no ato de sua aquisição

Quadro nº 15– Valor do Imobilizado

Bens Móveis	Valor R\$
(+) Saldo Inicial da Conta Imobilizado	787.300,25
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente no período	129.507,80
(-) Depreciação/Amortização/ Acumulada. De Bens Móveis no exercício – Anexo 15	91.492,43
(-) Baixa Independente de Execução Orçamentária (Anexo TC-23)	1.164,30
= SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO	824.151,32

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

* Ao confrontar a depreciação acumulada do exercício anterior com o exercício atual quadro A do Balanço Patrimonial, encontra-se o valor de R\$ 90.579,19, valor este diferente do valor registrado no Demonstrativo das Variações Patrimoniais Diminutivas (anexo XV) que é de 91.492,43. A diferença de R\$ 913,24 se refere à Efetivação por Depreciação acumulada dos bens baixados, conforme demonstrado no quadro nº16.

***A baixa independente de execução orçamentária se refere** ao registro de desincorporação de ativos sendo a baixa de bens permanentes com valores irrisórios e inservíveis cadastrados no Sistema de Patrimônio do Município de Ji-Paraná, criada pelo Decreto nº13321 de 13 de outubro de 2020 que deu

origem ao processo administrativo nº5-9122/2020, sendo os objetos 01 aparelho telefone residencial, 01 micro computador e 01 cadeira plástica.

A Comissão Especial executou as seguintes atribuições conforme classificações contábeis demonstradas no quadro abaixo:

Quadro nº16 – Demonstrativo de Baixa de Bens Permanentes

Descrição	Baixa Pelo Valor de Aquisição	Efetivação por Depreciação
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	39,66	8,33
Equipamentos de Processamentos de Dados	1.992,90	896,81
Mobiliário em Geral	44,98	8,10
TOTAL GERAL	2.077,54	913,24

Fonte: Relatórios do Sistema de Controle do PATRIMÔNIO

NOTA Nº 15.2 – MOVIMENTAÇÕES DOS BENS MÓVEIS NO PERÍODO

O valor de R\$ 1.102.881,67, demonstrado no grupo de contas pertencentes ao Imobilizado é composto pelos valores dos grupos dos bens Móveis e o grupo de Depreciações, Exaustão e Amortização Acumulada. O valor está conferindo com o valor demonstrado no anexo TC 23 – Demonstrativo Sintético das Contas Componentes do Ativo Permanente. Os saldos dos Bens Móveis em 31/12/2020 estão distribuídos em contas contábeis conforme detalhado no quadro a seguir.

Quadro nº17 - Bens Móveis – Baixas e Aquisições

CONTA	SALDO 31/12/2019	ENTRADAS	(-) BAIXA	RECLASSIFICAÇÃO	SALDO EM 31/12/2020
BENS MÓVEIS	975.451,41	129.507,80	- 2.077,54	0,00	1.102.881,67
Máquinas, apar., equipamentos e ferramentas	47.147,56	623,80	-39,66	0,00	47.731,70
Aparelhos e equipamentos de comunicação	8.221,46	0,00	-39,66	0,00	8.181,80
Máquinas e equipamentos industriais	13.627,97	0,00	0,00	0,00	13.627,97
Máquinas e equipamentos energéticos	374,28	623,80	0,00	0,00	998,08
Máquinas, equip. e utensílios agropecuários	6.694,50	0,00	0,00	0,00	6.694,50
Equipamentos hidráulicos e elétricos	4.795,05	0,00	0,00	0,00	4.795,05
Outras máquina., aparelhos, equip., e ferramentas	13.434,30	0,00	0,00	0,00	13.434,30
Bens de informática	127.293,44	117.486,00	-1.992,90	0,00	242.786,54
Equipamentos de processamentos de dados	115.293,48	117.486,00	-1.992,90	0,00	230.786,58
Equipamentos de tecnologia da informação	11.999,96	0,00	0,00	0,00	11.999,96
Móveis e utensílios	228.648,67	11.398,00	- 44,98	0,00	240.001,69
Aparelhos e utensílios domésticos	128.958,41	11.398,00	0,00	0,00	140.356,41
Mobiliário em geral	97.770,26	0,00	44,98	0,00	97.725,28
Utensílios em Geral	1.920,00	0,00	0,00	0,00	1.920,00
Materiais Cult., educacionais e de comunicação	45.466,74	0,00	0,00	0,00	45.466,74
Equipamentos para áudio, vídeo e foto.	45.466,74	0,00	0,00	0,00	45.466,74
Veículos	526.895,00	0,00	0,00	0,00	526.985,00
Veículos em tração mecânica	526.895,00	0,00	0,00	0,00	526.985,00
DEPRECIÇÃO	Acumulada 31/12/2019	Efetivação por Depreciação	Depreciação do Exercício	RECLASSIFICAÇÃO	Dep. Acumul. em 31/12/2020
Depreciação acumulada - Bens móveis	-188.151,16	913,24	-91.492,43	0,00	-278.730,35
Deprec. Acum. de máqu., apar., equip. e ferramentas	-9.740,26	8,33	-4.344,89	0,00	-14.076,82
Depreciação acumulada de bens de informática	-40.907,56	896,81	-30.849,79	0,00	-70.860,54
Depreciação acumulada de móveis e utensílios	-44.835,68	8,10	-20.592,09	0,00	-65.419,67
Depr. Acum. de mat. Cult., educ. e de comunicação	-8.727,71	0,00	-4.091,96	0,00	-12.819,67
Depr. acumulada de veículos	-83.939,95	0,00	-31.613,70	0,00	-115.553,65
TOTAL IMOBILIZADO	787.300,25	130.421,04	-93.569,97	0,00	824.151,32

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

Quadro nº 18 – Demonstração de valor de Aquisição dos bens móveis e o valor da Depreciação Acumulada

BENS MÓVEIS	VALOR DE AQU. EXERCÍCIO ANTERIOR	AQUISIÇÃO NO EXERCÍCIO	BAIXA DE BENS NO EXERCÍCIO	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SALDO ATUAL
Veículos	526.895,00	0,00	0,00	-115.553,65	411.341,38
Mat. Cult., Educ. e de Comunicação	45.466,74	0,00	0,00	-12.819,67	32.647,07
Bens de Informática	127.293,44	117.486,00	-1.992,90	-70.860,54	171.925,97
Móveis e Utensílios	228.648,67	11.398,00	-44,98	-65.419,67	174.582,02
Máqui., Apar., Equip. e Ferramentas	47.147,56	623,80	-39,66	-14.076,82	33.654,88
TOTAL BENS MÓVEIS	975.451,41	129.507,80	-2.077,54	-278.730,35	824.151,32

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

NOTA Nº 15.3 - DEPRECIÇÃO ACUMULADA DOS BENS MÓVEIS

A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pelo Decreto Municipal nº 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal nº 4750/2015, Art. 73 a 82. Nesta Conta do Balanço Patrimonial consta a depreciação dos bens móveis, que teve como data de corte 01/01/2013. Para definição das taxas de depreciação considerar-se-á a deteriorização física do bem, o seu desgaste com o uso e a sua obsolescência. As depreciações foram calculadas pelo método do Custo, e o critério de depreciação pelo método de cotas constantes, em que se utiliza de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo caso o seu valor residual não se altere, e são registradas a débito das despesas operacionais.

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

Não houve mudanças nas estimativas em relação a valores residuais, vida útil econômica, método e taxas utilizadas para depreciações, amortizações e exaustão. A definição da vida útil econômica dos bens, do valor residual para identificação do valor depreciável e percentual de depreciação é o Anexo VIII do Decreto Municipal nº 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal nº 4750/2015 disponível no portal de transparência deste Município.

Quadro nº19 - Os dados utilizados, tais como: vida útil, taxa anual de depreciação e percentual do valor residual,

Classe	Vida Útil (anos)	Valor Residual	Taxa Depreciação Anual
Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	10	10%	10%
Bens de Informática	5	10%	20%
Móveis e Utensílios	10	10%	10%
Materiais culturais, Educ. e de Comunicação.	10	10%	10%
Veículos de Tração Mecânica	10	10%	10%

Decreto Municipal nº 4750/2015, Anexo VIII

Quadro 20 - Movimentação da conta de depreciação no exercício

DEPRECIÇÃO	Acumulada 31/12/2019	Efetivação por Depreciação	Depreciação do Exercício	Dep. Acumulada em 31/12/2020
Classe	-188.151,16	913,24	-91.492,43	-278.730,35
Máq., aparelhos, equip. e ferramentas	-9.740,26	8,33	-4.344,89	-14.076,82
Bens de informática	-40.907,56	896,81	-30.849,79	-70.860,54
Móveis e utensílios	-44.835,68	8,10	-20.592,09	-65.419,67
Mat. culturais, educ. e de comunicação.	-8.727,71	0,00	-4.091,96	-12.819,67
Veículos de tração Mecânica	-83.939,95	0,00	-31.613,70	-115.553,65

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

NOTA Nº 15.4 – BENS IMÓVEIS

Não houve empenho no elemento de Despesa **44.90.51.00** Obras e Instalações. Portanto o Fundo Municipal de Assistência Social não possui bens imóveis. Os prédios onde estão instalados os programas/serviços: da Instituição de Acolhimento Adélia Santana, Instituição de Acolhimento Girassol, CRAS São Francisco, CRAS Roda Moinho, CRAS Jardim dos Migrantes, CRAS Morar Melhor II, Centro de Convivência do Idoso – CCI, Liberdade Assistida/LA e Bolsa Família são bens imóveis pertencente e registrados na entidade Município de Ji-Paraná.

NOTA Nº 16 - COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

A composição do Passivo Circulante corresponde a obrigações ou exigibilidade que deverão ser pagas no decorrer do exercício seguinte.

Fornecedores Nacionais se referem aos restos a pagar processados, e pessoal a pagar (P) são as Provisões de Férias; nesta conta estão registrados os valores de despesa com férias, reconhecidas por competência, com direito adquirido pelo servidor.

Quadro nº21 – Passivo Circulante

CONTAS	VALOR	ISF
Pessoal a pagar	27.993,13	P
Fornecedores de contas a pagar em curto prazo	52.885,30	F
TOTAL	80.878,43	

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

O quadro nº21 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 16.1 - PASSIVO PERMANENTE – PESSOAL A PAGAR

Nesta conta está registrado o valor de R\$ 27.993,13 que são os valores provisionados para pagamento de 1/3 de férias, direito adquirido pelo servidor. Estas informações são fornecidas pela Gerência de Recursos Humanos, que teve como base de cálculo as fórmulas regulamentadas pelo Decreto Municipal nº 4243/2015.

NOTA Nº 16.2 - PASSIVO FINANCEIRO – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR EM CURTO PRAZO

Compreendem as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como Internet, aluguéis, sistema eletrônico de segurança e todas as outras contas a pagar. Tais obrigações não contemplam os restos a pagar não processados, por representar uma obrigação somente orçamentária.

NOTA Nº 17 - COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Total do Patrimônio Líquido no exercício anterior era de R\$1.933.629,48, que somado ao Resultado Patrimonial do Exercício apurado no Anexo das Demonstrações das Variações Patrimoniais, um Superávit no valor de R\$1.917.240,73 formou o valor total do Patrimônio Líquido atual no montante de R\$3.850.870,21.

Quadro nº 22 - Superávit do exercício: Balanço Patrimonial

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			VARIAÇÃO NO PERÍODO
ESPECIFICAÇÃO	Exercício 2019	Exercício 2020	
Caixa e Equivalente de Caixa	1.197.034,76	3.050.117,74	1.853.082,98
(+) Estoques	18.094,04	57.479,58	39.385,54
(+) Imobilizado	787.300,25	824.151,32	36.851,07
(-) Passivo Financeiro (Restos a Pagar Processado)	53.011,35	52.885,30	(126,05)
(-) Passivo Permanente (pessoal a pagar)	15.788,22	27.993,13	12.204,91
TOTAL	1.933.629,48	3.850.870,21	1.917.240,73

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

Quadro nº23 – Comparativo da Evolução Patrimonial nos últimos 03 exercícios:

DESCRIÇÃO	2018	2019	2020
Ativo Circulante	755.491,32	1.215.128,80	3.107.597,32
Ativo não Circulante	798.579,04	787.300,25	824.151,32
(-) Passivo Circulante	39.231,37	68.799,57	80.878,43
(-) Passivo não Circulante	0,00	0,00	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.514.838,99	1.933.629,48	3.850.870,21

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

NOTA Nº 18 - SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro para fins de abertura de crédito adicional, devem se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, em cumprimento ao parágrafo 2º do artigo 43 da Lei nº 4.320/1964.

O superávit financeiro apurado no exercício refere-se ao saldo financeiro constante no balanço financeiro, deduzido os valores inscritos em restos a pagar.

Quadro nº 24 – Superávit Financeiro

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. Ativo Financeiro (Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes) - BP	3.050.117,74
2. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro A) - Contas com Atributo F - BP	52.885,30
3. Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Exercício (Balanço Financeiro)	19.578,19
4. Passivo Financeiro Apurado (2+3)	72.463,49
5. Superávit/Déficit Financeiro Apurado (1-4)	2.977.654,25

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

Recursos Vinculados são as receitas oriundas de Transferências de recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS, Fundo Estadual de Assistência Social – FEAS e rendimentos de Aplicações. Estes Recursos são destinados a programas e serviços específicos. **Recursos Ordinários** são as transferências recebidas do município, recursos do Tesouro de livre aplicação.

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

NOTA Nº 19 – RESULTADO PATRIMONIAL

Diferença entre as variações Patrimoniais Aumentativas e as Variações Patrimoniais Diminutivas da entidade a qual apresentou Resultado Patrimonial Superavitário no valor de R\$ 1.917.240,73. Resultado esse, que somado ao valor do Patrimônio Líquido do Exercício Anterior, forma o valor do Patrimônio Líquido do exercício, o qual confere com o que está demonstrado no Balanço Patrimonial.

Quadro nº 25 – Resultado Patrimonial

DESCRIÇÃO	2020	AV%	2019	AV%	AH%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.668.466,04	100%	2.121.001,49	100%	72,96
Remunerações de Depósitos Bancários e Aplicações	7.208,44	0,20	13.982,43	0,66	(48,45)
Transferências Intragovernamentais	583.535,86	15,91	1.146.693,11	54,06	(49,12)
Transferências Governamentais	3.077.721,74	83,89	960.325,95	45,28	220,49
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.751.225,31	100%	1.702.211,00	100%	2,88
Remuneração a Pessoal	860.615,12	49,14	895.867,93	52,63	(03,94)
Encargos Patronais	81.906,04	4,68	94.626,95	5,56	(13,45)
Benefícios a Pessoal	10.370,60	0,59	5.150,00	0,30	101,37
Uso de Material de Consumo	365.697,36	20,88	347.040,24	20,39	05,38
Serviços	339.923,90	19,41	281.423,03	16,53	20,79
Depreciação, Amortizações e Exaustão.	91.492,43	5,22	78.102,85	4,59	17,15
Juros e encargos de mora	55,56	0,01	0,00	0,00	-
Desincorporação de Ativos	1.164,30	0,07	0,00	0,00	-
RESULTADO PATRIMONIAL	1.917.240,73	-	418.790,49	-	

Fonte: SEMFAZ/CGC

Notas: AV – Análise Vertical

AH – Análise Horizontal (2020/2019)

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 2019 para o exercício 2020.

NOTA Nº 20 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Na composição das Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras estão as seguintes movimentações:

- **07.208,44** – referente ao ingresso de receitas patrimoniais oriunda de rendimento de aplicação financeira das contas bancárias da entidade.
- **3.077.721,74** - Transferências Inter Governamentais são as receitas de transferências recebidas da União por meio do repasse Fundo a Fundo – Fundo Nacional de Assistência Social (FNAS) no valor de R\$1.946.721,74 e as transferências recebidas do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS no valor de R\$ 1.131.000,00
- **583.535,86** – Transferências Intragovernamentais são os repasses recebidos do município de acordo com as necessidades do Fundo Municipal de Assistência Social, haja vista que não existem valores mínimos ou máximos fixado em Lei.

NOTA Nº 21 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

- ✓ Remuneração de Pessoal, além das despesas liquidadas, registram-se também as provisões para o pagamento de 1/3 de férias, regulamentado pelo Decreto Municipal nº4243/GAB/PMJP/2015, obedecendo assim o princípio de competência, conforme determina o MCASP. Portanto, para apuração de despesas com pessoal e encargos, registradas no anexo 02B, as despesas com férias devem ser desconsideradas, e somadas às provisões (variação diminutiva - Férias Proporcionais - registrada no Balancete de verificação).
- ✓ Os materiais de consumo não são considerados despesas no momento de sua aquisição, mas no ato de sua utilização, os quais são registrados e controlados na conta Estoque - anexo 23 - como também registrado no Balanço Patrimonial.
- ✓ O serviço refere-se a serviços de pessoa física, no caso locações de imóvel e serviço de pessoa jurídica, telefone, água tratada, energia dentre outras modalidades de prestações de serviços.
- ✓ Os juros e encargos de mora são referentes a juros sobre encargos patronais da Folha de pagamento efetuado ao Fundo de Previdência social do Município.
- ✓ Desincorporação de ativos são as baixas de bens permanentes com valores irrisórios e inservíveis cadastrados no Sistema de Patrimônio do Município de Ji-Paraná, criada pelo Decreto nº13321 de 13 de outubro de 2020 onde originou o processo administrativo nº5-9122/2020 conforme informado na **Nota 15.1 quadro nº16**.

NOTA Nº 22 - QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

É resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e o total das Variações Patrimoniais Diminutivas. Se o índice apresentado for maior que 1, indica um superávit patrimonial, se for igual a 1, indica equilíbrio, ou seja, não houve alteração no patrimônio e se for menor que 1, indica um déficit patrimonial.

Quadro 26 –Quociente do Resultado das Variações

DESCRIÇÃO	2020	2019
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	3.668.466,04	2.121.001,49
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	1.751.225,31	1.702.211,00
Varição (A/B)	2,10	1,25

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

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2020 foi de 2,10 demonstrando que ocorreu um superávit no resultado patrimonial. Contribuíram para o alto índice do Superávit no exercício de 2020 as Transferências fundo a fundo do Fundo Estadual de Assistência Social para custeio dos serviços nas unidade/programas da Proteção social Especial e Proteção Social Básica bem como recursos repassados pelo Fundo Nacional de Assistência Social para Enfrentamento a Pandemia.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Tem por finalidade apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa da Entidade ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras. Por meio desta demonstração é possível avaliar as alternativas de investimentos e as razões que

provocaram as mudanças da situação financeira da entidade, as formas de aplicação do resultado superavitário gerado pelas operações e até mesmo os motivos de eventuais déficits.

Esta Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos: das operações e dos investimentos.

NOTA Nº 23 – INGRESSO DO FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Os Ingressos no Fluxo de Caixa relacionados às Atividades das Operações são formados pelas Receitas Originárias (Rendimentos de Aplicações), Transferências da União (Repasse Fundo a Fundo – FNAS), Transferência do Estado (Repasse Fundo a Fundo – FEAS) e Repasses Financeiros Recebidos do Município (Recurso Livre).

NOTA Nº 24 – DESEMBOLSOS DO FLUXO DE CAIXA DAS OPERAÇÕES

Os Desembolsos representam os valores pagos da despesa orçamentária, bem como os restos a pagar processados e não processados. Os valores de Transferências Concedidas se referem aos encargos patronais pagos ao Regime Próprio de Previdência.

NOTA Nº 25 – INGRESSOS E DISPÊNDIOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS

Nos ingressos e desembolsos das Atividades Operacionais há o registro da conta **Outros Ingressos Operacionais**. Estas linhas se referem aos **Ingressos e Dispêndios Extraorçamentários**, tais como consignações (retenções feitas em folha de pagamento) bem como valores retidos na fonte de prestadores de serviços. A necessidade desta informação acessória é manter a integridade dos valores da receita orçamentária recebida, bem como, os valores pagos, demonstrados por função e que podem ser conferidos com as demais peças que compõem as contas da entidade através do SIGAP Contábil. Ainda tem a finalidade de, ao final do demonstrativo, a informação pertencente ao valor do campo CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA, possa conferir com o saldo do mesmo grupo no Balanço Patrimonial. Essa metodologia atende a orientação da IPC 08- *Metodologia de Elaboração do Demonstrativo dos Fluxos de Caixa*.

NOTA Nº 26 – FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO.

O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza. O Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná-RO não apresentou ingresso de recursos provenientes de investimento, contudo, realizou desembolsos no montante de **R\$ 141.371,76** gerando fluxo de caixa líquido de investimentos negativo. Diante da situação podemos interpretar que o Fundo utilizou recursos do fluxo de caixa das atividades operacionais.

NOTA Nº 27 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

O fluxo de caixa dos financiamentos inclui os recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos. O Fundo Municipal de Assistência Social de Ji-Paraná-RO não apresentou movimentação nesta conta.

NOTA Nº 28 - DEMONSTRAÇÃO DA APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

O resultado da apuração do fluxo de caixa no exercício obteve geração líquida de caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 1.853.082,98. Valor este que somado ao valor Caixa equivalente de Caixa Inicial R\$ 1.197.034,76 encontraremos o valor de R\$ 3.050.117,74 para o Caixa e Equivalente de Caixa Final. O Caixa e Equivalente de Caixa Final representa o saldo financeiro disponível para uso imediato, não existindo nenhuma restrição legal que cause a indisponibilidade para a utilização imediata de tais recursos.

Quadro – 27 - Apuração do Fluxo de Caixa do Período

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.197.034,76
(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		1.853.082,98
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	1.994.454,74	
Fluxo de caixa líquido das atividades de Investimento	-141.371,76	
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento	0,00	
(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		3.050.117,74

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

O saldo Disponível do exercício em 31/12/2020 no valor de R\$ 3.050.117,74 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 28 – Comparando saldo Financeiro Anexo 18 com Anexo 13 – Balanço Orçamentário

SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR		1.197.034,76
(+) INGRESSOS		3.919.904,12
Receita Orçamentária (Anexo 13)	3.084.930,18	
Repasse Recebido (Anexo 13)	583.535,86	
Ingressos Extra-Orçamentários (Anexo 13)	251.438,08	
(-) DISPÊNDIOS		2.066.821, 14
Despesas Orçamentárias – (Anexo – 13)	1.826.389,96	
Despesa Extra – Orçamentárias (anexo 13)	240.431,18	
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2020		3.050.117,74

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

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO:008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SEC. MUNICIPAL. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 204.298.432-91

BALANÇO FMDCA

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 2

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	105.000,00	105.000,00	14.100.593,41	13.995.593,41
RECEITA PATRIMONIAL	5.000,00	5.000,00	6.979,36	1.979,36
Valores Mobiliários	5.000,00	5.000,00	6.979,36	1.979,36
TRANSFERENCIAS CORRENTES	100.000,00	100.000,00	259.145,61	159.145,61
Transferências de Instituições Privadas	100.000,00	100.000,00	121.076,82	21.076,82
Transferências de pessoas físicas	0,00	0,00	138.068,79	138.068,79
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	13.834.468,44	13.834.468,44
Multas administrativas, contratuais e judiciais	0,00	0,00	13.822.920,23	13.822.920,23
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	11.548,21	11.548,21
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	105.000,00	105.000,00	14.100.593,41	13.995.593,41
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)	105.000,00	105.000,00	14.100.593,41	13.995.593,41
DÉFICIT (VI)			0,00	
TOTAL (VII) = (V+VI)	105.000,00	105.000,00	14.100.593,41	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	65.199,56	65.199,56	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		65.199,56	65.199,56	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
204.298.432-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

2 of 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	113.000,00	178.199,56	170.199,56	170.199,56	170.199,56	8.000,00
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	113.000,00	178.199,56	170.199,56	170.199,56	170.199,56	8.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
INVESTIMENTOS	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
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)	115.000,00	180.199,56	170.199,56	170.199,56	170.199,56	10.000,00
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)	115.000,00	180.199,56	170.199,56	170.199,56	170.199,56	10.000,00
SUPERÁVIT (XIV)			13.930.393,85			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	115.000,00	180.199,56	14.100.593,41	170.199,56	170.199,56	10.000,00
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 da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 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		14.100.593,41	159.896,65	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		170.199,56	131.421,87
VINCULADO		14.100.593,41	159.896,65	VINCULADO		170.199,56	131.421,87
RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		14.100.593,41	159.896,65	RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		170.199,56	131.421,87
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,57	2,29	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		14.175.730,44	245.336,02
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,57	2,29	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		14.175.730,44	245.336,02
REPASSE RECEBIDO		0,57	2,29	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		14.175.730,44	245.336,02
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		245.336,02	216.858,95	TOTAL		14.345.930,00	376.757,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		245.336,02	216.858,95				
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		245.336,02	216.858,95				
TOTAL		14.345.930,00	376.757,89				

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
204.298.432-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 3

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		14.175.730,44	245.336,02	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		14.175.730,44	245.336,02	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.175.730,44	245.336,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		14.175.730,44	245.336,02	RESULTADOS ACUMULADOS		14.175.730,44	245.336,02
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	14.175.730,44	245.336,02	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		14.175.730,44	245.336,02
TOTAL		14.175.730,44	245.336,02	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	13.930.394,42	28.477,07
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	245.336,02	216.858,95
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.175.730,44	245.336,02
				TOTAL		14.175.730,44	245.336,02

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	14.175.730,44	245.336,02	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+ Restos não Processado(0,00)	0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE	0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	14.175.730,44	245.336,02

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
204.298.432-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

3 of 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
COMPENSAÇÕES		0,00	0,00	COMPENSAÇÕES		170.199,56	0,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		170.199,56	0,00
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		170.199,56	0,00

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
204.298.432-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 1

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	114,68	114,11
01	VINCULADO	14.175.615,76	245.221,91
17	Recursos Destinados a Fundos	14.175.615,76	245.221,91
TOTAL		14.175.730,44	245.336,02

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
204.298.432-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 2

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		6.979,36	5.280,95	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		6.979,36	5.280,95	SERVIÇOS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		259.146,18	154.617,99	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		170.199,56	131.421,87
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		0,57	2,29	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		170.199,56	131.421,87
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		121.076,82	154.615,70	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		170.199,56	131.421,87
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		138.068,79	0,00	RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		13.930.394,42	28.477,07
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		13.834.468,44	0,00	TOTAL		14.100.593,98	159.898,94
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		13.834.468,44	0,00				
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		14.100.593,98	159.898,94				
TOTAL		14.100.593,98	159.898,94				

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
204.298.432-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 2

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
204.298.432-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 of 2

ISOLADO:23 - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		14.100.593,98	159.898,94
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		13.841.447,80	5.280,95
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		13.834.468,44	0,00
Remuneração das Disponibilidades		6.979,36	5.280,95
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	259.145,61	154.615,70
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,57	2,29
Ingressos Extra-orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,57	2,29
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		170.199,56	131.421,87
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	170.199,56	131.421,87
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)		13.930.394,42	28.477,07

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
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		245.336,02	216.858,95

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
204.298.432-91

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FMDCA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

2 of 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)		13.930.394,42	28.477,07
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		14.175.730,44	245.336,02

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		259.145,61	154.615,70
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		259.145,61	154.615,70
Total das Transferências Recebidas		259.145,61	154.615,70
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		170.199,56	131.421,87
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		170.199,56	131.421,87
Total das Transferências Concedidas		170.199,56	131.421,87

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

JOSENITA DUTRA LANA
 CONTADORA
 CRC-RO: 008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
 SECRETÁRIA MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL
 204.298.432-91

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



EXERCÍCIO FINANCEIRO 2020

NOTA Nº 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná, pessoa jurídica de Direito Público, com sede na Avenida Marechal Rondon, nº 1380 – Bairro Centro, inscrita sob o CNPJ – 17.746.425/0001-47, criado pela Lei Municipal nº 2472 de 19 de junho de 2013. Trata-se de fundos de natureza especial, conforme reza o art.71 da Lei nº 4.320 de 17 de Março de 1964, vinculados à realização de determinados objetivos ou serviços, facultados a adoção de normas peculiares de aplicação e, por natureza os recursos que os constituem se transformam em recursos públicos, devendo ser geridos e administrados conforme os princípios constitucionais que regem os orçamentos públicos. Foi criado por Lei para beneficiar a criança e o adolescente ao direito a vida, a saúde, a alimentação, á educação, ao lazer, a profissionalização, a cultura, ao respeito, a liberdade e a convivência familiar e comunitária, além de colocá-los a salvo de toda forma de negligência, discriminação, exploração, violência, crueldade e opressão. É constituído por doações de pessoas físicas, jurídicas e o do próprio poder público. A lei permite deduzir do imposto de renda devido nos termos do art. 260 da Lei nº8. 069 de 13 de julho de 1990, alterada pela Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991.

NOTA Nº02- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ji-Paraná, exercício 2020, que são o escopo da presente Nota Explicativa, segue o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e a estrutura proposta na Lei nº 4.320/1964 e respectivas alterações, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis.

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

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

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e o resultado orçamentário apurado no exercício.

NOTA Nº 03 - DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO DA RECEITA

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

Quadro nº 01 - Execução da Receita em relação à Receita Prevista alcançou 13.429,14%.

RECEITAS PREVISADAS	PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO (A) R\$	ARRECADAÇÃO JAN a DEZ (B) R\$	B/A x100 (%)
Receita Corrente	105.000,00	14.100.593,41	13.429,14
Receita de Capital	0,00	0,00	0,00
TOTAL	105.000,00	14.100.593,41	13.429,14

Fonte SEMFAZ/CGC

As receitas arrecadadas foram provenientes de doações de Pessoas Físicas e Jurídicas, dedutíveis do Imposto de Renda, nos termos do art. 260 da Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991, como também do Precatório do Tribunal de Justiça do Estado de Rondônia (Precatório nº1107040-50.2005.8.22.0005) e restituições, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Quadro nº 02 – Relação das Receitas Arrecadas por Especificação

RECEITAS (Anexo TC-04)	PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO (A)	ARRECADAÇÃO JAN a DEZ (B) R\$	B/A x100 (%)
Rendimentos de Aplicações Financeiras	5.000,00	6.979,36	139,59
Transferências de Instituições Privadas	100.000,00	121.076,82	121,08
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	138.068,79	*
Multas Administrativas ou Judiciais	0,00	13.822.920,23	*
Restituição Recurso Fomento	0,00	11.548,21	*
TOTAL	105.000,00	14.100.593,41	13.429,14

Fonte SEMFAZ/CGC

* As receitas de Multas Administrativas, Contratuais, Judiciais, foram àquelas determinadas pelo Tribunal de Justiça de Rondônia para serem depositadas na conta do Fundo Municipal dos Direitos da criança e Adolescente de Ji-Paraná-RO.

*As Restituições de Recurso de Fomento são os valores não executados pelas entidades dentro do prazo ou não aplicados conforme firmado no Plano de Trabalho.

NOTA Nº 04 - EXECUÇÃO DA DESPESA

A execução da despesa é resultado da relação entre a Dotação Atualizada e Despesa Executada, podendo ocasionar ineficiência no processo planejamento de execução ou economia de despesa orçamentária.

As despesas foram realizadas por meio de repasses de recursos financeiros para as Instituições privadas sem fins lucrativos mediante Termo de Fomento, as quais apresentaram projetos conforme requisitos exigidos pelo edital Chamamento Público nº 01/2020 do Conselho municipal dos Direitos da criança e do Adolescente – CMDCA, com a finalidade de desenvolver atividades com crianças e adolescentes em situações de risco e vulnerabilidade social. Cada entidade que foi contemplada, após o prazo para execução dos projetos apresenta a Prestação de Contas, conforme requisitos do edital.

Quadro nº 03 – Execução da despesa em relação à Previsão Atualizada.

DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (A) - R\$	EXECUÇÃO JAN a DEZ (B) - R\$	B/A %
Despesas Correntes	178.199,56	170.199,56	95,51
Despesa de Capital	0,00	0,00	0
TOTAL	178.199,56	170.199,56	95,51

Fonte SEMFAZ/CGC

NOTA Nº 05 - DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS:

A despesa fixada na Lei Orçamentária sofreu alteração durante o exercício financeiro. A alteração orçamentária foi proveniente de Superávit Financeiro apurado no balanço em 31 de dezembro de 2019 e está registrada no Anexo TC 18 – Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias.

Quadro nº 04 - Créditos autorizados no exercício

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR (R\$)
DOTAÇÃO INICIAL	115.000,00
(+) Créditos Suplementares	65.199,56
(+) Créditos Especiais	0,00
(-) Anulações de Créditos	0,00
(=) Autorização Final da Despesa	180.199,56
(-) Despesa Empenhada	170.199,56
(=) Saldo de Dotação	10.000,00

Fonte SEMFAZ/CGC

NOTA Nº 06 - UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO:

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

O quociente de utilização do Superávit financeiro apurado no exercício de 2020 demonstra que para cada 1,00 de Superávit financeiro, o Fundo utilizou **0,27** para a abertura de créditos adicionais.

Quadro nº 05 – Utilização do Superávit Financeiros exercícios 2018 a 2020

DESCRIÇÃO	2020	2019	2018
Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A)	65.199,56	33.944,02	30.000,00
Superávit Financeiro Exercício Anterior (B)	245.336,02	216.858,95	178.984,57
Variação (A/B)	0,27	0,16	0,17

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

NOTA Nº 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

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

Fazendo o Confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Empenhada, o fundo apresentou no exercício resultado Orçamentário superavitário no valor de **R\$ 13.930.393,85**.

Quadro nº 06 – Cálculo do Resultado Orçamentário.

ESPECIFICAÇÕES	VALOR (R\$)
Receitas Correntes Arrecadadas	14.100.593,41
(-) Despesas Correntes	170.199,56
Déficit/Superávit Corrente	13.930.393,85
(+) Receita de capital arrecadadas	0,00
SUBTOTAL	13.930.393,85
(-) Despesas de Capital	0,00
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	13.930.393,85

Fonte SEMFAZ/CGC

BALANÇO FINANCEIRO

Demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentário, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

NOTA Nº 08 – RECEITA E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

As Receitas e Despesas Orçamentárias estão discriminadas por destinação de Recursos, ou seja, Transferências Recebidas e Receitas Orçamentárias (vinculada). As Transferências Recebidas se referem a recursos recebidos do município (Recurso de Livre aplicação) e Receitas Orçamentárias Vinculadas são as doações recebidas de Pessoas Físicas e Jurídicas para aplicação direta com projetos/Atividades para Crianças e Adolescentes.

Quadro nº 07 - Posição das contas de receitas e despesas financeiras.

SALDO FINANCEIRO FINAL EXERCÍCIO 2019		245.336,02
(+) INGRESSOS		14.100.593,98
Orçamentários	14.100.593,41	
Transferência Financeira	0,57	
(-) DISPÊNDIOS		170.199,56
Ordinário (Recurso de Livre Aplicação)	0,00	
Vinculado	170.199,56	
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2020		14.175.730,44

Fonte: Relatórios de Contabilidade do Sistema Integrado Pública – SCPI - SEMFAZ/CGC

As Transferências Financeiras (repasses) feitas pelo o Município ao Fundo no valor de R\$ 0,57, são os rendimentos financeiros dos valores em conta, os quais são registrados em forma de repasses, por se tratar de uma conta destinada a receber recursos do município em forma de repasses, que servirão para custear despesas ordinárias de acordo com as necessidades de manutenção dos serviços do Fundo.

O saldo de Bancos Conta Movimento (Recursos disponíveis em 31/12/2020), no valor de R\$ 14.175.730,44 (quatorze milhões cento e setenta e cinco mil e setecentos e trinta reais e quarenta e quatro centavos) coincide com os existentes no grupo “Circulante” do Balanço Patrimonial nas contas Disponibilidades: Caixa e Equivalente de Caixas, como também coincidem com o Resultado Final Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa, o que demonstra sua exatidão.

NOTA Nº 09 – RESULTADO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro permite o cálculo do resultado financeiro do exercício, o qual corresponde à diferença entre o montante dos ingressos e o montante dos dispêndios. Se o total dos dispêndios for maior que o dos ingressos, há o resultado financeiro negativo, também denominado déficit financeiro; se o dispêndio for menor que os ingressos, neste caso resultado positivo, ou seja, superávit.

A Variação do Saldo Financeiro do período apurada, item 7 do quadro 08, no montante positivo de R\$ 13.930.394,42, indica que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos, demonstrando assim que houve a geração de Superávit.

Quadro nº 08 – Movimentação do Saldo Financeiro no Período.

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
1. Receita Orçamentária + Transferências Recebidas	14.100.593,98
2. Despesas Orçamentárias	170.199,56
3. Ingressos Extra-Orçamentários	0,00
4. Dispêndios Extra-Orçamentários	0,00
5. Variação das Disponibilidades decorrente da execução orçamentária (1-2)	13.930.394,42
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra-orçamentária (3-4)	0,00
7. Variação do Período Apurado (5-6)	13.930.394,42
8. Saldo Financeiro do Exercício Anterior	245.336,02
9. Saldo Para o Exercício Seguinte (7+8)	14.175.730,44

Fonte: Relatórios de Contabilidade do Sistema Integrado Pública – SCPI - SEMFAZ/CGC

BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração Contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, e contas de compensação.

NOTA Nº 10 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido desta entidade é composto somente pelo Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa). A entidade não possui estoque, como também não possui o Ativo não Circulante (Bens móveis e imóveis). Houve superávit do exercício no valor de R\$ 13.930.394,42.

Quadro nº 09 – Apuração do Superávit do Exercício

ELEMENTOS	FINAL EXERCÍCIO 2020	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	VARIAÇÕES
Ativo Financeiro	14.175.730,44	245.336,02	13.930.394,42
Ativo Permanente	0,00	0,00	0,00
(-) Passivo Financeiro	0,00	0,00	0,00
(-) Passivo Permanente	0,00	0,00	0,00
Saldo Patrimonial	14.175.730,44	245.336,02	13.930.394,42

Fonte: Relatórios de Contabilidade do Sistema Integrado Pública – SCPI - SEMFAZ/CGC

NOTA Nº 11 - COMPENSAÇÕES

No quadro “C” Quadro das Contas de Compensações (Controle) está registrado nos Saldos dos Atos Potenciais Passivos, o valor de R\$ 170.199,56. Estes valores se referem aos repasses às entidades por meio do Termo de Fomento e que ainda estão dentro do prazo do Plano de Trabalho e em execução.

Quadro nº 10 – Edital de Chamamento Público nº 01/2020/CMDCA de Ji-Paraná-RO.

Nome das Entidades Contempladas	Nº Processo	Termo Fomento	Valor
Arte Capoeira – ABADÁ-AJ-DACÁ	7571/2020	012/PGM/PMJP/2020	24.500,00
Ass. De Pais e Amigos de Ji-Paraná - APAE	7572/2020	006/PGM/PMJP/2020	24.498,60
Ass. Int. Social e Solid. Divina Providência (grilo falante)	7577/2020	007/PGM/PMJP/2020	24.500,00
Fundação Ji - Cred – Espaço Social Sonho Meu	7611/2020	009/PGM/PMJP/2020	23.935,00
APP - GAAJIPA - Cantinho Do Céu	7607/2020	010/PGM/PMJP/2020	23.988,80
Ass.C. Social Pro. Humana Ed. Popular Casa da Nazaré	7610/2020	008/PGM/PMJP/2020	24.277,16
Carvi – Centro de Assistência e Recuperação de Vidas	7560/2020	011/PGM/PMJP/2020	24.500,00
VALOR TOTAL			170.199,56

Fonte: Relatórios de Prestação de Contas das Entidades

NOTA Nº 12 - 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.

O superávit financeiro apurado no exercício refere-se ao saldo financeiro constante no balanço financeiro, deduzido os valores inscritos em restos a pagar.

O Fundo apresentou superávit financeiro no exercício no valor total de R\$ 14.175.730,44, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Quadro nº11 – Apuração do Superávit Financeiro

SALDO FINANCEIRO EM 31/12/2020		(-) RESTOS A PAGAR	DISPONIBILIDADE FINANCEIRA
00 – Ordinário	114,68	0,00	114,68
01 – Vinculado	14.175.615,76	0,00	14.175.615,76
TOTAL	14.175.730,44	0,00	14.175.730,44

Fonte: Relatórios de Contabilidade do Sistema Integrado Pública – SCPI - SEMFAZ/CGC

- **Recursos Vinculados** são oriundos de doações financeiras, dentre elas as de Pessoas Físicas e Jurídicas, dedutíveis do Imposto de Renda, nos termos do art. 260 da Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991, recursos exclusivos para execução de projetos/atividades que envolvam crianças e adolescentes em situações de vulnerabilidade social;

- **Recursos Ordinários** são as transferências recebidas do município em forma de repasse, recursos de livre aplicação para manutenção do fundo.

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

NOTA Nº 13 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

- **As Transferências Intragovernamentais** se referem a valores recebidos do município em forma de repasses.
- As Transferências recebidas do município (**Transferências Intragovernamentais**) são realizadas de acordo com necessidades de despesas com recursos próprios, ou seja, despesas que não são de aplicação direta com Projetos/Atividades para criança e adolescentes, e como não houve tal necessidade no atual exercício, foram repassadas somente valores referente a rendimentos de aplicações de saldo em conta.
- **Transferências das Instituições Privadas** são aquelas provenientes de doações de Pessoas Físicas e Jurídicas, dedutíveis do Imposto de Renda, nos termos do art. 260 da Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991.
- **Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas** se referem às receitas de Multas Administrativas, Contratuais, Judiciais, que foram recebidas por determinação do Tribunal de Justiça de Rondônia ao Fundo Municipal dos Direitos da criança e Adolescente de Ji-Paraná-RO, dentre elas consta o Precatório nº1107040-50.2005.8.22.0005 no valor de R\$13.822.920,23. Ainda estão somados a estas receitas as Restituições de Recurso de Fomento que são os valores não executados pelas entidades dentro do prazo ou não aplicados conforme firmado no Plano de Trabalho.

NOTA Nº 14 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

- **As transferências e Delegações Concedidas** se referem a repasses as Instituições privadas sem fins lucrativos mediante Termo de Fomento as quais desenvolvem Projetos/Atividades com crianças e adolescentes em situações de risco e vulnerabilidade social. Os repasses são efetuados mediante Termo de Fomento, conforme seleção de Projetos em conformidade com o edital de Chamamento público do Conselho municipal dos Direitos da criança e do Adolescente - CMDCA, e homologado por Resolução do CMDCA. Os Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente são criados por Lei para beneficiar a criança e o adolescente ao direito a vida, a saúde, a alimentação, á educação, ao lazer, a profissionalização, a cultura, ao respeito, a liberdade e a convivência familiar e comunitária, além de colocá-los a salvo de toda forma de negligência, discriminação, exploração, violência, crueldade e opressão.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Tem por finalidade apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa do Município ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras. Por meio desta demonstração é possível avaliar as alternativas de investimentos e as razões que provocaram as mudanças da situação financeira do governo, as formas de aplicação do resultado superavitário gerado pelas operações e até mesmo os motivos de eventuais déficits.

NOTA Nº 15 – INGRESSO DO FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Os Ingressos no Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais são formados pelos Rendimentos das Aplicações Financeiras, como também pelas Receitas Originárias, no caso multas administrativas,

contratuais, judiciais e restituição de recursos de fomento, e ainda Transferências Recebidas que são as Doações de Pessoas Físicas e Jurídicas, dedutíveis do Imposto de Renda, nos termos do art. 260 da Lei nº 8.242 de 12 de outubro de 1991 e Transferências Intragovernamentais (Repasse Financeiros Recebidos – Recurso Livre).

NOTA Nº 16 – DESEMBOLSOS DO FLUXO DE CAIXA DAS OPERAÇÕES

Os Desembolsos representam os valores pagos da despesa orçamentária e Transferências concedidas a Instituições Privadas sem fins lucrativos, relacionadas à Assistência Social que desenvolvem atividades com Crianças e Adolescentes.

NOTA Nº 17 - DEMONSTRAÇÃO DA APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

O resultado da apuração do fluxo de caixa no exercício obteve geração líquida de caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 13.930.394,42 (Ingressos - Dispêndios). Valor este que somado ao valor Caixa equivalente de Caixa Inicial R\$ 245.336,02 encontraremos o valor de R\$ 14.175.730,44 para o Caixa e Equivalente de Caixa Final. O Caixa e Equivalente de Caixa Final representa o saldo financeiro disponível para uso imediato, não existindo nenhuma restrição legal que cause a indisponibilidade para a utilização imediata de tais recursos.

Quadro nº 12 – Apuração do Fluxo de Caixa no Período.

SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR		245.336,02
(+) INGRESSOS (Anexo TC – 04)		14.100.593,98
Renumeração de depósito Bancário e Aplicações Financeiras	6.979,36	
Transferências de Instituições Privadas	121.076,82	
Transferências de Pessoas Físicas	138.068,79	
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	13.822.920,23	
Restituição de Recurso de Fomento	11.548,21	
Extra-Orçamentários – consignações	0,00	
Transferências Intragovernamentais - Recurso livre	0,57	
(-) DISPÊNDIOS		170.199,56
Orçamentários – (Anexo – 12) Despesas pagas	170.199,56	
Extra-Orçamentários – consignações	0,00	
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2020		14.175.730,44

Fonte: Relatórios de Contabilidade do Sistema Integrado Pública – SCPI - SEMFAZ/CGC

JOSENITA DUTRA LANA
CONTADORA
CRC-RO:008625/O-2

MARIA DA PENHA NARDI
SEC. MUNICIPAL. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 204.298.432-91

BALANÇO AMT

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

1 of 2

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.107.250,00	1.107.250,00	727.636,13	-379.613,87
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	72.800,00	72.800,00	72.586,91	-213,09
Taxas	72.800,00	72.800,00	72.586,91	-213,09
RECEITA PATRIMONIAL	2.500,00	2.500,00	2.756,60	256,60
Valores Mobiliários	2.500,00	2.500,00	2.756,60	256,60
RECEITA DE SERVIÇOS	519.200,00	519.200,00	274.129,46	-245.070,54
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	519.200,00	519.200,00	274.129,46	-245.070,54
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	512.750,00	512.750,00	378.163,16	-134.586,84
Multas administrativas, contratuais e judiciais	512.750,00	512.750,00	373.435,62	-139.314,38
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	4.727,54	4.727,54
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.107.250,00	1.107.250,00	727.636,13	-379.613,87
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)	1.107.250,00	1.107.250,00	727.636,13	-379.613,87
DÉFICIT (VI)			1.080.558,85	
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.107.250,00	1.107.250,00	1.808.194,98	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	456.518,42	456.518,42	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		456.518,42	456.518,42	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

AÉCIO SANTIAGO DE MORAES
PRESIDENTE INTERINO
911.012.982-00

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

2 of 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.269.771,91	2.674.706,10	1.691.692,49	1.630.228,94	1.619.417,12	983.013,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.267.610,54	1.450.405,07	916.528,51	916.528,51	916.528,51	533.876,56
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	994.661,37	1.216.801,03	775.163,98	713.700,43	702.888,61	441.637,05
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	31.000,00	320.857,95	116.502,49	100.184,99	100.184,99	204.355,46
INVESTIMENTOS	30.000,00	319.857,95	116.502,49	100.184,99	100.184,99	203.355,46
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	2.300.771,91	2.995.564,05	1.808.194,98	1.730.413,93	1.719.602,11	1.187.369,07
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	2.300.771,91	2.995.564,05	1.808.194,98	1.730.413,93	1.719.602,11	1.187.369,07
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	2.300.771,91	2.995.564,05	1.808.194,98	1.730.413,93	1.719.602,11	1.187.369,07
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	5.907,00	4.075,00	4.075,00	1.832,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	5.907,00	4.075,00	4.075,00	1.832,00	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	5.907,00	4.075,00	4.075,00	1.832,00	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	4.455,87	4.455,87	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	4.455,87	4.455,87	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	4.455,87	4.455,87	0,00	0,00

AÉCIO SANTIAGO DE MORAES
PRESIDENTE INTERINO
911.012.982-00

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 1

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		727.636,13	759.152,24	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		1.808.194,98	1.415.082,12
ORDINÁRIO		354.215,79	360.213,55	ORDINÁRIO		1.288.709,70	1.071.537,01
VINCULADO		373.420,34	398.938,69	VINCULADO		519.485,28	343.545,11
RECURSOS DE MULTAS DE TRÂNSITO – ART. 320 DA LEI 9.503/1997		373.420,34	398.938,69	RECURSOS DE MULTAS DE TRÂNSITO – ART. 320 DA LEI 9.503/1997		519.485,28	343.545,11
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.465.585,48	924.408,22	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	4.354,08
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.465.585,48	924.408,22	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	4.354,08
REPASSE RECEBIDO		1.465.585,48	924.408,22	OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	4.354,08
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		186.334,63	122.615,91	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		106.272,63	112.253,04
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		88.592,87	10.362,87	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		8.530,87	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		77.781,05	5.907,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		4.075,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		10.811,82	4.455,87	RP PROCESSADOS PAGOS		4.455,87	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		97.158,32	108.309,84	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		97.158,32	108.309,84
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		26.584,75	31.715,81	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		26.584,75	31.715,81
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		5.969,04	9.136,65	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		5.969,04	9.136,65
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		25.969,05	24.579,20	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		25.969,05	24.579,20
ISS		2.820,31	2.858,98	ISS		2.820,31	2.858,98
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	5.852,39	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	5.852,39
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		547,80	763,40	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		547,80	763,40
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		35.267,37	33.403,41	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		35.267,37	33.403,41
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		583,44	3.943,20	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		583,44	3.943,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		583,44	623,20	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		583,44	623,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	3.320,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	3.320,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		466.881,29	192.394,16	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		931.969,92	466.881,29
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	192.394,16	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	466.881,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		466.881,29	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		931.969,92	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		466.881,29	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		931.969,92	0,00
TOTAL		2.846.437,53	1.998.570,53	TOTAL		2.846.437,53	1.998.570,53

AÉCIO SANTIAGO DE MORAES
 PRESIDENTE INTERINO
 911.012.982-00

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
 CONTADOR
 289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 3

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		968.279,40	466.881,29	PASSIVO CIRCULANTE		17.316,02	18.226,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		931.969,92	466.881,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		6.504,20	13.771,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		931.969,92	466.881,29	PESSOAL A PAGAR		6.504,20	13.771,01
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	931.969,92	466.881,29	PESSOAL A PAGAR	P	6.504,20	13.771,01
ESTOQUES		36.309,48	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		10.811,82	4.455,87
ALMOXARIFADO		36.309,48	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		10.811,82	4.455,87
MATERIAL DE CONSUMO	P	34.988,36	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	10.811,82	4.455,87
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	787,72	0,00	TOTAL PASSIVO		17.316,02	18.226,88
AUTOPEÇAS	P	295,00	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	182,56	0,00				
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	55,84	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		480.441,00	327.913,51				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		84.785,09	0,00				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		84.785,09	0,00				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	84.785,09	0,00				
IMOBILIZADO		395.655,91	327.913,51				
BENS MOVEIS		546.629,00	454.169,69				
VEÍCULOS	P	338.761,25	338.761,25				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.467,70	3.467,70				
BENS DE INFORMÁTICA	P	31.893,80	27.852,80				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	52.701,33	48.195,97				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	119.804,92	35.891,97				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-150.973,09	-126.256,18				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	P	-150.973,09	-126.256,18				
TOTAL		1.448.720,40	794.794,80				

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	931.969,92	466.881,29	PASSIVO FINANCEIRO (10.811,82)+ Restos não Processado(77.781,05)	88.592,87	10.362,87
ATIVO PERMANENTE	516.750,48	327.913,51	PASSIVO PERMANENTE	6.504,20	13.771,01
			SALDO PATRIMONIAL	1.353.623,33	770.660,92

AÉCIO SANTIAGO DE MORAES
 PRESIDENTE INTERINO
 911.012.982-00

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
 CONTADOR
 289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

3 of 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

AÉCIO SANTIAGO DE MORAES
PRESIDENTE INTERINO
911.012.982-00

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

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 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 of 1

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		36.309,48	0,00	PASSIVO CIRCULANTE		6.504,20	13.771,01
ESTOQUES		36.309,48	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		6.504,20	13.771,01
ALMOXARIFADO		36.309,48	0,00	PESSOAL A PAGAR		6.504,20	13.771,01
MATERIAL DE CONSUMO		34.988,36	0,00	PESSOAL A PAGAR		6.504,20	13.771,01
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO		787,72	0,00	TOTAL		6.504,20	13.771,01
AUTOPEÇAS		295,00	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		182,56	0,00				
MATERIAIS A CLASSIFICAR		55,84	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		480.441,00	327.913,51				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		84.785,09	0,00				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		84.785,09	0,00				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		84.785,09	0,00				
IMOBILIZADO		395.655,91	327.913,51				
BENS MOVEIS		546.629,00	454.169,69				
BENS DE INFORMÁTICA		31.893,80	27.852,80				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		52.701,33	48.195,97				
VEÍCULOS		338.761,25	338.761,25				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		119.804,92	35.891,97				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.467,70	3.467,70				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-150.973,09	-126.256,18				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-150.973,09	-126.256,18				
TOTAL		516.750,48	327.913,51				

ANTONIO MARCOS DOS SANTOS
PRESIDENTE
325.593.302-10

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 2

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		155.143,42	107.024,08	PESSOAL E ENCARGOS		912.947,87	809.005,20
TAXAS		155.143,42	107.024,08	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		799.833,21	696.936,63
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		274.129,46	231.708,00	ENCARGOS PATRONAIS		101.926,46	102.592,65
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		274.129,46	231.708,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		11.188,20	9.475,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		4.985,18	9.666,98	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		623.544,99	456.216,37
JUROS E ENCARGOS DE MORA		2.228,58	412,02	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		244.682,09	130.141,14
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		2.756,60	9.254,96	SERVIÇOS		352.299,86	302.386,34
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.465.585,48	924.408,22	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		26.563,04	23.688,89
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.465.585,48	924.408,22	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		0,00	233,89
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA		0,00	4.128,89	JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	233,89
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	4.128,89	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		81.922,54	32.330,09
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		381.849,33	410.753,18	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		10.884,23	12.673,68
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		3.686,17	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		71.038,31	19.656,41
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		378.163,16	410.753,18	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		5.879,55	12.156,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		2.281.692,87	1.687.689,35	PERDAS INVOLUNTÁRIAS		0,00	12.156,00
TOTAL		2.281.692,87	1.687.689,35	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		5.879,55	0,00
				TRIBUTÁRIAS		89,36	42,40
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		89,36	42,40
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		2.472,10	41.105,07
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		2.472,10	41.105,07
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		1.626.856,41	1.351.089,02
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		654.836,46	336.600,33
				TOTAL		2.281.692,87	1.687.689,35

AÉCIO SANTIAGO DE MORAES
PRESIDENTE INTERINO
911.012.982-00

FABIANO RUFINI DE ANDRADE
CONTADOR
289.593.022-87

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 2

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		100.184,99	0,00
INVESTIMENTOS		100.184,99	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		0,00	76.674,52
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	76.674,52

AÉCIO SANTIAGO DE MORAES
PRESIDENTE INTERINO
911.012.982-00

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 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 of 3

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		2.290.492,85	1.782.033,25
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		727.636,13	759.152,24
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		72.586,91	107.436,10
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		274.129,46	231.708,00
Outras Receitas Originárias		378.163,16	410.753,18
Remuneração das Disponibilidades		2.756,60	9.254,96
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.562.856,72	1.022.881,01
Ingressos Extra-orçamentários		97.271,24	98.472,79
Transferências Financeiras Recebidas		1.465.585,48	924.408,22
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.725.219,23	1.430.871,60
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	1.502.227,95	1.266.641,27
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	55,62
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	125.720,04	61.347,84
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		97.271,24	102.826,87
Desembolsos Extra-Orçamentários		97.271,24	98.472,79
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	4.354,08
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		565.273,62	351.161,65
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
DESEMBOLSOS		100.184,99	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		100.184,99	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)		-100.184,99	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	76.674,52
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	76.674,52
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	-76.674,52
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO			
	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		466.881,29	192.394,16

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

2 of 3

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes 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)		465.088,63	274.487,13
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		931.969,92	466.881,29

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		125.720,04	61.347,84
Intergovernamentais		71.038,31	19.656,41
a União		19.965,75	19.656,41
a Estados e Distrito Federal		51.072,56	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		54.681,73	41.691,43
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		125.720,04	61.347,84

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		1.157.423,49	968.935,64
URBANISMO		264.732,20	175.656,96
TRANSPORTE		78.156,88	82.324,74
ENCARGOS ESPECIAIS		1.915,38	39.723,93
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		1.502.227,95	1.266.641,27

AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

3 of 3

ISOLADO:21 - AMT - Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Parana

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	55,62
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	55,62

ESTADO DE RONDÔNIA AMT - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES

RELAÇÃO DE PESSOAL EXISTENTE EM 31/12

EXERCÍCIO DE 2020

Nº DE ORDEM	MATRICULA	SERVIDOR	C.P.F.	CARGO	DATA DE ADMISSÃO	DATA DE NASCIMENTO	SITUAÇÃO
000001 - AMT - ESTATUTÁRIO							
1	230	AÉCIO SANTIAGO DE MORAES (230)	91101298200	AGENTE DE TRÂNSITO	28/07/2015	25/08/1986	Ativo
2	91411	AMANDA SANTIAGO MENEZES (91411)	69225427204	Agente Administrativo	01/01/2016	28/05/1979	Ativo
3	262	ARIANE RAMOS DA SILVA DOS REIS (262)	88963691268	AGENTE DE TRÂNSITO	11/12/2015	12/10/1986	Ativo
4	73	CLAUDIO BATISTA VALE (73)	40933156200	AGENTE DE TRANSPORTE	01/01/2016	07/02/1974	Ativo
5	296	DIONES CARDOSO DE MELO (296)	92108253220	AGENTE DE TRÂNSITO	17/07/2019	14/05/1986	Ativo
6	233	EDITH ALVES DE SOUZA (233)	20341377287	Zeladora	01/01/2016	08/03/1961	Ativo
7	1	ELAINE MARTINS BARBOSA (1)	60249064200	Agente Administrativo	01/01/2016	30/10/1976	Ativo
8	265	GIDEÃO ANTÔNIO DA CRUZ PESSOA (265)	00291607233	AGENTE DE TRÂNSITO	18/11/2016	12/09/1990	Ativo
9	229	HELIO COSTA CARVALHO (229)	65915950230	AGENTE DE TRÂNSITO	29/07/2015	23/09/1980	Ativo
10	289	JOSÉ MARIA SANTANA (289)	33087172987	AGENTE DE TRÂNSITO	01/01/2016	17/09/1952	Ativo
11	300	LEANDRO GONÇALVES CORDEIRO (300)	02547412233	AGENTE DE TRÂNSITO	01/04/2020	29/03/1994	Ativo
12	286	OLAVO LINHARES MOREIRA JUNIOR (286)	53054920259	AGENTE DE TRÂNSITO	01/01/2016	07/02/1973	Ativo
13	221	RONILDO DE SOUZA PEREIRA (221)	59561661268	CORDENADOR GERAL	01/01/2016	16/03/1977	Ativo
14	231	RONISSON SOARES DE LIMA (231)	00816448256	AGENTE DE TRÂNSITO	30/06/2015	31/08/1991	Ativo
15	91236	SONIA REGINA DA SILVA (91236)	40879720204	Agente Administrativo	01/01/2016	16/06/1975	Ativo
16	302	TIAGO PRADO GOMES (302)	00450835251	AGENTE DE TRÂNSITO	14/05/2020	07/04/1989	Ativo
17	228	VANICE HELLEN NERI BOARO (228)	00881936243	AGENTE DE TRÂNSITO	23/07/2015	01/06/1992	Afastado/Em Licença
18	90871	VILMAR JOSE DA SILVA (90871)	42211751253	VIGILANTE	01/01/2016	03/03/1977	Ativo

000002 - AMT - COMISSIONADOS

19	264	ADEMAR CORREIA DE OLIVEIRA (264)	97610291234	DIVISÃO DE APOIO ADMINISTRATIVO	01/05/2016	10/04/1985	Ativo
20	275	ALEX MARCOS DA SILVA (275)	19520644814	PRESIDENTE	22/06/2018	17/11/1975	Ativo
21	306	CELITA VIEIRA DE CARVALHO QUEIRÓS (306)	00510966250	SEÇÃO DE INFRAÇÃO DE TRÂNSITO	30/11/2020	14/05/1990	Ativo
22	93650	CLAUDIO LIMA DE ARAUJO (93650)	28360141215	AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS	15/02/2019	27/12/1964	Ativo
23	237	DANIEL TRAVASSOS LUCENA DOS SANTOS (237)	89905300244	Controlador Interno	01/01/2016	21/03/1990	Ativo
24	220	ELISEU JOAQUIM DOS SANTOS (220)	06376567843	VICE PRESIDENTE	01/07/2018	12/02/1964	Ativo
25	224	FABIANO RUFINI DE ANDRADE (224)	28959302287	Contador	01/01/2016	10/04/1970	Ativo
26	254	JANCELIO ROCHA ARAUJO (254)	71231722215	Seção de Engenharia de Trânsito e Sinalização	01/01/2016	18/10/1983	Ativo
27	236	MAX FARIAS DA SILVA (236)	01864739150	SEÇÃO DE APOIO TÉCNICO	01/01/2016	13/11/1985	Ativo
28	252	NEURÍ DE JESUS CORREIA (252)	97564800259	Seção de Execução Orçamentária e Financeira	01/01/2016	23/06/1978	Ativo

OBS:

TITULAR DA UNIDADE
(ASS. NOME E CARGO)

RESPONSÁVEL PELA INFORMAÇÃO
(ASS. NOME E CARGO)

JI-PARANA/RO, 08 de fevereiro de 2021

TC-07

ESTADO DE RONDÔNIA AMT - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES			RELAÇÃO DE PESSOAL EXISTENTE EM 31/12			EXERCÍCIO DE 2020	
N° DE ORDE M	MATRICULA	SERVIDOR	C.P.F.	CARGO	DATA DE ADMISSÃO	DATA DE NASCIMENTO	SITUAÇÃO

000002 - AMT - COMISSIONADOS

29	297	WILLIANS GOMES NUNES (297)	04303264245	SEÇÃO DE EDUCAÇÃO DE TRANSITO E	13/12/2019	27/10/2001	Ativo
30	227	YOHAN YONATAN CABEÇA DO NASCIMENTO (227)	00436229250	CÓORDENADOR DE APOIO ADMINISTRATIVO	01/01/2016	20/04/1992	Ativo

Total de registros: 30.

OBS:	TITULAR DA UNIDADE (ASS. NOME E CARGO)	RESPONSÁVEL PELA INFORMAÇÃO (ASS. NOME E CARGO)	JI-PARANA/RO, 08 de fevereiro de 2021 TC-07
------	-------------------------------------------	----------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES



DEZEMBRO (31/12/2020)
NOTAS EXPLICATIVAS

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público –MCASP e demais disposições normativas vigentes.

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e o resultado orçamentário apurado no exercício. Quanto as receitas e despesas intraorçamentárias foram mantidas no Demonstrativo de acordo com a Lei do Orçamento inicialmente aprovado para o exercício, e conforme orientação do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, no seu anexo de perguntas e respostas.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

Nota nº 01 – DAS RECEITAS CORRENTES

O Balanço Orçamentário apresenta as seguintes Receitas Correntes:

Quadro 1

Descrição	Previsão Inicial	Receita Realizada	Variação	%
Receita Tributária	72.800,00	72.586,91	-213,09	-0,29%
Receita Patrimonial	2.500,00	2.756,00	256,60	10,26%
Receita de Serviços	519.200,00	274.129,46	-245.070,54	-47,20%
Outras Receitas Correntes	512.750,00	378.163,16	-134.586,84	-26,25%
TOTAL	1.107.250	727.636,13	-379.613,87	-34,28%

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário

A Receita Tributária apresentou uma diminuição de -0,29%. A Receita Patrimonial, decorrente de Rendimentos de Aplicações Financeiras ficou acima da previsão inicial no percentual de 10,26%. A Receita de Serviços apresenta uma diminuição na arrecadação de -47,20%, decorrente da Covid19, diminuindo o volume de atividades durante o exercício. Nas Outras Receitas Correntes nota-se uma redução de -26,25% da arrecadação, visto que o convênio junto a Polícia Militar para autuação dentro dos limites do município demorou ser reestabelecido para o exercício de 2020.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES



Nota nº 02 – DAS DESPESAS CORRENTES

As Despesas Orçamentárias estão demonstradas no Balanço Orçamentário da seguinte forma:

Quadro 2

Descrição	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Variação	%
Despesas Correntes	2.674.706,10	1.691.692,49	983.013,61	36,75%
• Pessoal e Encargos	1.450.405,07	916.528,51	533.876,56	36,81%
• Juros e Encargos da Dívida	7.500,00	0,00	7.500,00	100,00%
• Outras Despesas Correntes	1.216.801,03	775.163,98	441.637,05	36,29%
Despesas de Capital	320.857,95	116.502,49	204.355,46	63,69%
• Investimentos	319.857,95	116.502,49	203.355,46	63,58%
• Amortização da Dívida	1.000,00	0,00	1.000,00	100,00%
TOTAL	2.995.564,05	1.808.194,98	1.187.369,07	39,64%

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário

O Quadro 2 mostra que as Despesas Empenhadas não ultrapassaram a Dotação orçamentária, mesmo que essa Dotação precisou ser atualizada para fazer face às necessidades desta Autarquia.

Os Quadros da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e Processados (Anexos 1 e 2) do Balanço Orçamentário demonstram que todas as Despesas Empenhadas foram liquidadas dentro do exercício.

Nota nº 03 – DOS RESTOS A PAGAR

O Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados apresenta os saldos zerados, haja visto que os restos a pagar processados ou não processados inscritos no exercício anterior foram pagos neste exercício.

Nota nº 04 - EXECUÇÃO DA DESPESA

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

Quadro 3

DESCRIÇÃO	2020	R\$
Despesa empenhada (A)	1.808.194,98	
Dotação atualizada da despesa (B)	2.995.564,05	
Resultado (B-A)	1.187.369,07	
Variação (A/B)	0,6036	

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário

O Quociente de Execução da Despesa calculado para o exercício de 2020 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 1.187.369,07. 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 2020 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, esta Autarquia executou R\$ 0,60.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES



Nota nº 05 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

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

Quadro 4

DESCRIÇÃO	2020	2019
Receita Realizada (A)	727.636,13	759.152,24
Despesa empenhada (B)	1.808.194,98	1.415.082,12
Resultado (A-B)	(1.080.558,85)	(655.929,88)

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário

No exercício de 2019, a Autarquia apresentou déficit orçamentário no montante de R\$ 1.080.558,85, o que demonstra a necessidade de repasse por parte da Prefeitura Municipal. O Resultado Orçamentário apresenta um aumento de R\$ 424.628,97 em comparação com o exercício anterior.

Nota nº 06 - DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO

A despesa executada no exercício de 2020 foi de R\$ 1.808.194,98 e no quadro abaixo está detalhada a execução por tipo de crédito:

Quadro 5

DESCRIÇÃO DO TIPO DE CRÉDITO	R\$
Dotação Inicial – Créditos Orçamentários	1.350.658,19
Créditos Suplementares	376.464,23
Créditos Especiais	81.072,56
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	1.808.194,98

Fonte: SEMFAZ/CGC

Despesa executada refere-se a despesa empenhada no Balanço Orçamentário.

Nota nº 07 – ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

O Anexo TC-18 – Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias, que faz parte desta Prestação de Contas, traz o detalhamento de todos os Decretos emanados do Poder Executivo para suplementação orçamentária desta Autarquia, todos decorrentes de Anulação orçamentária, e seus respectivos valores.

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. O Demonstrativo foi elaborado desconsiderando as contas intraorçamentárias, conforme orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público-MCASP, por ocasião da consolidação das contas.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

Nota nº 08 – 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



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES



discriminação os valores devem ser separados em ordinários e vinculados. Os ordinários são os recursos recebidos pelo Município e que são de livre aplicação, enquanto no grupo dos vinculados são detalhadas todas as receitas e despesas que tem sua vinculação estipulada por determinação legal. O detalhamento das receitas e despesas vinculadas está de acordo com Tabela de Fonte de Recursos utilizada pelo TCE-RO.

Nota nº 09 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

As transferências financeiras são as Intragovernamentais, feitas de forma extraorçamentária, destinadas a manutenção dos Fundos, Fundações e Autarquias bem como em cumprimento a determinações constitucionais. Nesse sentido, a Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes – AMT, recebeu da Prefeitura Municipal o montante de R\$ 1.465.585,48, destinados a manutenção das atividades da Autarquia e seu quadro de pessoal.

Nota nº 10 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

Com relação às transferências financeiras concedidas apresenta o valor zerado devido aos repasses ao Fundo de Previdência Social (FPS) passarem a ser empenhadas a partir do exercício de 2020.

Nota nº 11 – 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 o valores que não foram concluídos até o fim do exercício de 2020.

Nota nº 12 – 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\$ 97.158,32.

Nota nº 13 – 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 6

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Saldo do exercício anterior	0,00
(+) Valores depositados	583,44
• Salário Família	583,44
• Salário Maternidade	0,00
(-) Valores desembolsados	(583,44)
• Salário Família	(583,44)
• Salário Maternidade	(0,00)
(=) Saldo para o exercício seguinte	0,00

Fonte: Anexo TC-13 – Balanço Financeiro



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES



Nota nº 14 – VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

Podemos observar que a variação do período apurada entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior no montante positivo de R\$ 465.088,63, indica que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos, demonstrando assim que houve equilíbrio financeiro e a geração de superávit. Esta variação do período está de acordo com a geração líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa do Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Quadro 7

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
1. Receita Orçamentária	727.636,13
2. Transferências Financeiras Recebidas/ Repasses	1.465.585,48
3. Despesas Orçamentária	-1.808.194,98
4. Transferências Financeiras Concedidas	0
5. Ingressos Extraorçamentários	186.334,63
6. Dispêndios Extraorçamentários	-106.272,63
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1+2-3-4)	385.026,63
8. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (5-6)	80.062,00
9. Variação do Período apurada (7 + 8)	465.088,63
10. Saldo financeiro do exercício anterior	466.881,29
11. Saldo para o exercício seguinte (9 + 10)	931.969,92

Fonte: Anexo TC-13 – Balanço Financeiro

Nota nº 15 – 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.

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração Contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação. O Demonstrativo foi elaborado desconsiderando as contas intraorçamentárias, conforme orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público-MCASP, por ocasião da consolidação das contas.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

Nota nº 16 – 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.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES



Esse grupo é composto pelos saldos de Caixa (numerário e outros valores em tesouraria) e Bancos Conta Movimento, demonstrados na tabela a seguir:

Quadro 8

DESCRIÇÃO	2020	AV%	2019	AV%
Caixa	0,00		0,00	
Bancos Conta Movimento	931.969,92	100%	466.881,29	100%
TOTAL	931.969,92	100%	466.881,29	100%

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

Nota nº 17 – ATIVO CIRCULANTE – CRÉDITOS DE CURTO PRAZO

A rubrica Créditos a Curto Prazo compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis no curso do exercício social subsequente.

Quadro 9

DESCRIÇÃO	2019	AV%	2018	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 2020, como já havia acontecido no exercício de 2019.

Nota nº 18 – 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 2020.

Quadro 10

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
BENS MÓVEIS	546.629,00
Veículos	338.761,25
Demais Bens Móveis	3.467,70
Bens de Informática	31.893,80
Móveis e Utensílios	52.701,33
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	119.804,92
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	(150.973,09)
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	(150.973,09)
(=) Saldo Final da Conta Imobilizado	395.655,91

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.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES



Nota nº 19 – CRITÉRIOS DE DEPRECIACÃO

A depreciação dos bens foi realizada pelo método de cotas constantes, em que se utiliza de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere, de acordo com a orientação do PCASP, conforme processo nº 0068/2016 – Reavaliação de Bens em Patrimônio realizado pela Prefeitura Municipal de Ji-Paraná.

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

A movimentação desta conta no exercício esta demonstrada abaixo:

Quadro 11

CONTA DEPRECIACÃO ACUMULADA	VALOR R\$
Saldo Acumulado em 31.12.2019	126.256,18
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada	24.716,91
(-) Efetivação de Depreciação dos bens baixados (anexo 23)	0,00
Saldo Acumulado em 31.12.2020	150.973,09

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

Nota nº 20 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Compreende os bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis após dozes meses da publicação das demonstrações contábeis.

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 12

CONTRIBUINTE	CNPJ	R\$
Transvida Transporte Rodoviário Urbano Ltda.	84.705.995/0001-86	11.474,35
Cooperativa Cidade Ji-Paraná de Transportes Coletivos	01.945.978/0001-99	64.170,46
C.R. dos Santos Junior & Cia. Ltda. ME	06.699.620/0001-46	9.140,28
TOTAL		84.785,09

Fonte: Relatório da Gerência Geral de Arrecadação (GGA)

Nota nº 21 – 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 13

CONTAS	VALOR	ISF
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	6.504,20	
Pessoal a Pagar	6.504,20	P
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	10.811,82	
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	10.811,82	F
TOTAL	17.316,02	

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial
 ISF (Indicador de Superávit Financeiro)



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES



Este quadro tem por objetivo demonstrar os valores registrados no passivo circulante que tem afetação direta na apuração do Superávit Financeiro. Por isso identificou-se as contas diferenciando as que tem seu registro no sistema contábil financeiro bem com as que estão registradas apenas no sistema patrimonial. O ISF (Indicador de Superávit Financeiro) é uma classificação que possibilita esta separação. O PCASP e MCASP utilizam as letras (F) ou (P) para indicar quais as são contas de ativo ou passivo financeiro ou permanente, respectivamente. Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Após o empenho, considera-se efetivada a autorização orçamentária, e os passivos passam a integrar o passivo financeiro. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções e consignações.

Nas notas explicativas abaixo serão detalhadas as contas do quadro 13.

Nota nº 22 – PASSIVO CIRCULANTE – PERMANENTE

22.1 – Pessoal a Pagar - Nesta conta está registrado o valor de R\$ 6.504,20 referente à valores provisionados para pagamento de férias, com direito adquirido pelo servidor.

22.2 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - O valor de R\$ 10.811,82 corresponde ao valor de restos a pagar processado em favor dos seguintes fornecedores: a) Imobiliária Porto Seguro EIRELI, correspondente ao valor proporcional do aluguel do imóvel onde funciona a Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Ji-Paraná – AMT, relativo ao período de outubro/2020 a dezembro/2020, onde o credor não apresentou as certidões negativas para efetivação do pagamento e ficou a ser pago no exercício seguinte, devido processo em conjunto com a Prefeitura Municipal, no valor de R\$ 9.781,29; b) Auto Posto Patrão Comércio de Combustíveis Ltda., referente ao consumo de combustível na última quinzena de dezembro/2020, no valor de R\$ 1.030,53.

Nota nº 23 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PERMANENTE

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis e as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante. Não houve valores devidos a serem registrados para os próximos períodos.

Nota 24 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. O Quadro 7 apresenta o respectivo saldo e sua composição.

Quadro 14

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
RESULTADOS ACUMULADOS	1.431.404,38
Superávits ou Déficits do Exercício	654.836,46
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	776.567,92
(=) Total do Patrimônio Líquido	1.431.404,38

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial

Conforme pode ser observado no quadro acima, o superávit do exercício foi de R\$ 654.836,46 que, acumulado com superávit do exercício anterior totalizou o valor de R\$ 1.431.404,38.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES



O Superávit Financeiro apresentado pelo Balanço Patrimonial foi de R\$ 843.377,05 e está discriminado no Anexo 14D – Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial.

ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP)

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 25 – RESULTADO PATRIMONIAL

O Resultado Patrimonial de 2020 foi superavitário no valor de R\$ 654.836,46, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

Quadro 15

DESCRIÇÃO	2020		2019		AH
	R\$	AV%	R\$	AV%	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.281.692,87	100,00%	1.687.689,35	100,00%	35,20%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	155.143,42	6,80%	107.024,08	6,34%	44,96%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	274.129,46	12,01%	231.708,00	13,73%	18,31%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	4.985,18	0,22%	9.666,98	0,57%	-48,43%
Transferências e delegações recebidas	1.465.585,48	64,23%	924.408,22	54,77%	58,54%
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivo	0,00	0,00%	4.128,89	0,24%	-100,00%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	381.849,33	16,74%	410.753,18	24,34%	-7,04%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.626.856,41	100,00%	1.351.089,02	100,00%	20,41%
Pessoal e Encargos	912.947,87	56,12%	809.005,20	59,88%	12,85%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	623.544,99	38,33%	456.216,37	33,77%	36,68%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00%	233,89	0,02%	-100,00%
Transferências e Delegações Concedidas	81.922,54	5,04%	32.330,09	2,39%	153,39%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	5.879,55	0,36%	12.156,00	0,90%	-51,63%
Tributárias	89,36	0,01%	42,40	0,00%	110,75%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.472,10	0,15%	41.105,07	3,04%	-93,99%
RESULTADO PATRIMONIAL (Superávit)	654.836,46		336.600,33		94,54%

Fonte: Anexo 15 – Variações Patrimoniais

Nota: AV – Análise Vertical, AH – Análise Horizontal

Nas Notas Explicativas a seguir serão elencados as principais alterações patrimoniais que impactaram no Resultado do Exercício em 2020.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES



Nota nº 26 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

26.1 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

Nessa conta estão as variações decorrentes das Taxas cobradas pela AMT durante o exercício de 2020, 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\$ 155.143,42.

26.2 - 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 2020, perfazendo o total de R\$ 274.129,46, um aumento de 18,31% com relação ao período anterior.

26.3 - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Na composição das Variações Patrimoniais Financeiras estão os rendimentos de aplicações financeiras, no valor de R\$ 4.985,18, uma redução de -48,43% com relação ao período anterior, devido ao menor volume de valores aplicados durante o exercício.

26.4 – Transferências e delegações recebidas

Sob esse título estão registrados os repasses recebidos da Prefeitura Municipal de Ji-Paraná, no valor total de R\$ 1.465.585,48 o que representa um aumento de 58,54%, devido ao maior volume de valores repassados pela Prefeitura.

26.5 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivo

Nã houve valores registrados a esse título, visto que o parcelamento junto a Receita Federal relativo ao REFIS foi totalmente quitado no exercício anterior.

26.6 - 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\$ 381.849,33, um decréscimo de 7,04% com relação ao período anterior, o que demonstra uma menor arrecadação de multas em nosso município, prejudicado pela demora na assinatura de convênio com a Polícia Militar e os impactos da Covid19.

Nota nº 27 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

27.1 – 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.

27.2 - 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 16

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
CONSUMO DE MATERIAL	244.682,09
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	23.745,04
GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	174,00
GENEROS ALIMENTAÇÃO	1.726,70



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES



MATERIAL DE EXPEDIENTE	2.078,64	
MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	90,00	
MATERIAL DE COPA E COZINHA	107,60	
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	1.027,89	
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	485,00	
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS E INSTALAÇÕES	1.718,28	
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS	287,50	
MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	2.872,00	
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEICULOS	31.775,42	
FERRAMENTAS	2.225,69	
MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E OUTROS	124.849,68	
MATERIAL P/MANUT.CON SERV.DE ESTRADAS E VIAS	9.120,00	
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	42.398,65	
DIÁRIAS		900,00
DIARIAS PESSOAL CIVIL	900,00	
SERVIÇOS TERCEIROS - PJ		351.399,86
COMUNICAÇÃO	8.064,74	
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	34.770,05	
SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS.	21.208,39	
LOCAÇÕES	39.115,26	
SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	37.648,27	
SEGUROS EM GERAL	466,06	
SERVIÇOS BANCARIOS	25.742,77	
SERVIÇOS DE APOIO DO ENSINO	118.304,24	
SERVIÇOS GRÁFICOS E EDITORIAIS	1.685,50	
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	17.744,08	
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	42.210,74	
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO – RPPS INTRA OFSS	4.439,76	
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		26.563,04
DEPRECIÇÃO DE BENS MÓVEIS	26.563,04	
TOTAL		623.544,99

Fonte: Balancete Isolado/AMT

27.3 - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

A rubrica não apresentou movimentação nesse período, devido a dívida com o FUNSET haver sido quitada no exercício anterior.

27.4 - Transferências e Delegações Concedidas

Sob esse título estão incluídas os valores a serem repassados para o Fundo de Previdência Social do município (FPS) e o FUNSET durante o exercício de 2020, que são discriminados abaixo:

Aporte e Taxa Administrativa do FPS	R\$ 10.884,23
Transferências para FUNSET	R\$ 19.965,75
Transferências ao DETRAN/RO	R\$ 21.072,56
Convênio com a PM/RO	R\$ 30.000,00
TOTAL	R\$ 71.038,31

27.5 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Registra o valor de R\$ 5.879,55 relativo a baixa de bens móveis devolvidos ao Patrimônio Municipal para baixa como inservíveis, realizado em 16/10/2020.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES



27.6 – Tributárias

Apresenta o valor de R\$ 89,36 referente a Taxa de Bombeiro cobrada no licenciamento de veículos a disposição desta Autarquia no exercício de 2020.

27.7 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Como Outras Variações Patrimoniais Diminutivas foram registradas as custas do Termo de Ajuste de Conduta (TAC) decorrente do Proc. N° 0054800-40.2007.5.14.0091 emitido pela 1ª Vara do Trabalho de Ji-Paraná, no valor total de R\$ 1.915,38, e as restituições de multas a contribuintes impetradas durante o exercício no valor de R\$ 556,72, totalizando no exercício de 2020 o valor total de R\$ 2.472,10.

Nota nº 28 – 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 2020. 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 17

DESCRIÇÃO	R\$
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	2.281.692,87
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	1.626.856,41
Varição (A/B)	1,4025

Fonte: Quadro 1 - AMT

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2019 foi de 1,4025, demonstrando que ocorreu um superávit patrimonial, ou seja, as Variações Patrimoniais Aumentativas foram maiores que as Variações Patrimoniais Diminutivas.

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

Tem por finalidade apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa da Autarquia ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras. Por meio desta demonstração é possível avaliar as alternativas de investimentos e as razões que provocaram as mudanças da situação financeira, as formas de aplicação do resultado superavitário gerado pelas operações e até mesmo os motivos de eventuais déficits.

Nota nº 29 – Esta Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações havidas no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos: das operações; dos investimentos e dos financiamentos.

Nota nº 30 – 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 estão compostos pelas Receitas Derivadas, Receitas Originárias, Transferências e Outros Ingressos Operacionais, que trás em sua composição o valor recebido em repasse financeiro da Prefeitura Municipal de Ji-Paraná no valor de R\$ 1.465.585,48.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES



Os desembolsos representam os valores pagos da despesa orçamentária, bem como os restos a pagar processados e não processados. É formado também pelas Transferências Intragovernamentais, que são os repasses concedidos para o Fundo de Previdência do Município, decorrente do RPPS, além dos repasses ao FUNSET, ao DETRAN/RO e ao Convênio com a PM/RO, que totalizaram R\$ 125.720,04, conforme discriminado no Anexo A – Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, da DFC.

O fluxo líquido das atividades operacionais no exercício de 2020 foi de R\$ 565.273,62, evidenciando o quanto a AMT gerou de caixa suficiente para amortizar dívidas, manter a capacidade de expansão das despesas com recursos próprios e fazer novos investimentos.

Nota nº 31 – 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.

Nesse título estão incluídos, além das aquisições para o Ativo Imobilizado e a devida depreciação, os valores incluídos em Dívida Ativa, repassados a Gerência Geral de Arrecadação (GGA) da Prefeitura Municipal, no valor de R\$ 84.785,09, o que totalizou o valor de R\$ 100.184,99.

Nota nº 32 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

O fluxo líquido das atividades de financiamento demonstra a capacidade da Autarquia de pagamento das suas dívidas com seus recursos financeiros.

No exercício atual, tais atividades de financiamento não apresentam movimentação, com seu saldo zerado no período..

Nota nº 33 – APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

Quadro 18

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
1. Receita Orçamentária (Balanço Financeiro)	2.193.221,61
• Receitas Ordinárias	727.636,13
• Transferências Recebidas	1.465.585,48
2. Despesas Orçamentária (Balanço Financeiro)	(1.808.194,98)
3. Ingressos Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	186.334,63
4. Dispêndios Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	(106.272,63)
5. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	385.026,63
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4)	80.062,00
7. Variação do Período apurada (5 + 6)	465.088,63
8. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	465.088,63
9. Resultado (7-8)	0,00
10. Saldo financeiro do exercício anterior (Balanço Financeiro)	466.881,29
11. Caixa e Equivalente de caixa Inicial (DFC)	466.881,29
12. Saldo para o exercício seguinte (Balanço Financeiro)	931.969,92
13. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	931.969,92

Fonte: AMT



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTES



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 nos notas explicativas nº 03, 04 e 05 do Balanço Financeiro.

Nota nº 34 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL

O saldo desta conta deve conciliar com o valor da conta Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial, o que está demonstrado também no Balanço Financeiro e na DFC em conta com o mesmo título, apresentando o saldo de R\$ 931.969,92.

Fabiano Rufini de Andrade
 Contador CRC3498-O/5
 Decr. nº 5792/GAB/PMJP/2016

Antonio Marcos dos Santos
 Presidente da AMT
 Decr. nº 14555/GAB/PMJP/2021

BALANÇO AGERJI

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 de 2

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	136.515,74	136.515,74	346,43	-136.169,31
RECEITA PATRIMONIAL	136.515,74	136.515,74	128,46	-136.387,28
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	135.486,18	135.486,18	0,00	-135.486,18
Valores Mobiliários	1.029,56	1.029,56	128,46	-901,10
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	217,97	217,97
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	217,97	217,97
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	136.515,74	136.515,74	346,43	-136.169,31
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)	136.515,74	136.515,74	346,43	-136.169,31
DÉFICIT (VI)			561.969,28	
TOTAL (VII) = (V+VI)	136.515,74	136.515,74	562.315,71	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	8.956,81	8.956,81	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		8.956,81	8.956,81	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

CLEDERSON VIANA ALVES
 DIRETOR PRESIDENTE
 497.593.102-87

ALINE DE SOUZA ALMEIDA
 CONTADORA
 916.117.502-10

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

2 de 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	539.500,00	615.780,18	559.960,26	537.551,66	531.480,42	55.819,92
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	385.500,00	456.823,37	447.593,97	447.593,97	447.593,97	9.229,40
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	154.000,00	158.956,81	112.366,29	89.957,69	83.886,45	46.590,52
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	18.000,00	11.000,00	2.355,45	2.355,45	2.355,45	8.644,55
INVESTIMENTOS	18.000,00	11.000,00	2.355,45	2.355,45	2.355,45	8.644,55
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)	557.500,00	626.780,18	562.315,71	539.907,11	533.835,87	64.464,47
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)	557.500,00	626.780,18	562.315,71	539.907,11	533.835,87	64.464,47
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	557.500,00	626.780,18	562.315,71	539.907,11	533.835,87	64.464,47
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 (b)				
	DESPESAS CORRENTES	1.354,90				
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	1.354,90	22.408,60	1.354,90	1.354,90	0,00	22.408,60
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	1.354,90	22.408,60	1.354,90	1.354,90	0,00	22.408,60

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 (b)			
	DESPESAS CORRENTES	8.346,18			
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	8.346,18	6.071,24	8.346,18	0,00	6.071,24
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	8.346,18	6.071,24	8.346,18	0,00	6.071,24

CLEDERSON VIANA ALVES
DIRETOR PRESIDENTE
497.593.102-87

ALINE DE SOUZA ALMEIDA
CONTADORA
916.117.502-10

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 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		346,43	818,87	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		562.315,71	455.269,52
ORDINÁRIO		346,43	818,87	ORDINÁRIO		562.315,71	455.269,52
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		553.104,05	459.722,99	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		75.932,61	153.832,06
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		553.104,05	459.722,99	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		9.701,08	72.575,70
REPASSE RECEBIDO		553.104,05	459.722,99	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.354,90	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		94.711,37	90.957,44	RP PROCESSADOS PAGOS		8.346,18	72.575,70
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		28.479,84	9.701,08	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		65.550,85	80.995,05
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		22.408,60	1.354,90	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		25.494,60	25.182,74
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		6.071,24	8.346,18	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		25.282,43	23.776,05
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		65.550,85	80.995,05	ISS		1,33	61,42
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		25.494,60	25.182,74	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		13.438,00	31.855,08
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		25.282,43	23.776,05	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		125,04	119,76
ISS		1,33	61,42	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.209,45	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		13.438,00	31.855,08	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		680,68	261,31
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		125,04	119,76	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		680,68	261,31
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.209,45	0,00	FAMÍLIA PAGO			
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		680,68	261,31	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		28.571,42	18.657,89
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		680,68	261,31	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	18.657,89
FAMÍLIA PAGO				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		28.571,42	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		18.657,89	76.260,17	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		28.571,42	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	76.260,17	TOTAL		666.819,74	627.759,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		18.657,89	0,00				
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		18.657,89	0,00				
TOTAL		666.819,74	627.759,47				

CLEDERSON VIANA ALVES
DIRETOR PRESIDENTE
497.593.102-87

ALINE DE SOUZA ALMEIDA
CONTADORA
916.117.502-10

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 3

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		457.840,59	19.657,89	PASSIVO CIRCULANTE		9.568,57	29.228,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		28.571,42	18.657,89	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.497,33	20.882,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		28.571,42	18.657,89	PESSOAL A PAGAR		3.497,33	20.882,52
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	28.571,42	18.657,89	PESSOAL A PAGAR	P	3.497,33	20.882,52
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		427.118,50	1.000,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		6.071,24	8.346,18
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	1.000,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		6.071,24	8.346,18
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	0,00	1.000,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	6.071,24	8.346,18
CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS		427.118,50	0,00	TOTAL PASSIVO		9.568,57	29.228,70
CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	P	427.118,50	0,00				
ESTOQUES		2.150,67	0,00				
ALMOXARIFADO		2.150,67	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO	P	1.039,01	0,00				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	1.072,06	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	39,60	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.215.456,43	4.587.082,36				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		5.077.310,05	4.428.413,98				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		5.077.310,05	4.428.413,98				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	5.077.310,05	4.428.413,98				
IMOBILIZADO		138.146,38	158.668,38				
BENS MOVEIS		207.457,13	213.530,68				
VEÍCULOS	P	56.000,00	56.000,00				
BENS DE INFORMÁTICA	P	19.037,00	19.037,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	113.654,05	122.083,05				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.779,94	1.779,94				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	16.986,14	14.630,69				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-69.310,75	-54.862,30				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-69.310,75	-54.862,30				
TOTAL		5.673.297,02	4.606.740,25				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.663.728,45	4.577.511,55
RESULTADOS ACUMULADOS		5.663.728,45	4.577.511,55
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.663.728,45	4.577.511,55
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.086.216,90	1.112.887,16
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	4.577.511,55	3.464.624,39
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.663.728,45	4.577.511,55
TOTAL		5.673.297,02	4.606.740,25

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	28.571,42	18.657,89	PASSIVO FINANCEIRO (6.071,24)+ Restos não Processado(22.408,60)	28.479,84	9.701,08
ATIVO PERMANENTE	5.644.725,60	4.588.082,36	PASSIVO PERMANENTE	3.497,33	20.882,52
			SALDO PATRIMONIAL	5.641.319,85	4.576.156,65

CLEDERSON VIANA ALVES
DIRETOR PRESIDENTE
497.593.102-87

ALINE DE SOUZA ALMEIDA
CONTADORA
916.117.502-10

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

3 of 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

CLEDERSON VIANA ALVES
DIRETOR PRESIDENTE
497.593.102-87

ALINE DE SOUZA ALMEIDA
CONTADORA
916.117.502-10

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 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		91,58	8.956,81
TOTAL		91,58	8.956,81

CLEDERSON VIANA ALVES
DIRETOR PRESIDENTE
497.593.102-87

ALINE DE SOUZA ALMEIDA
CONTADORA
916.117.502-10

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 de 2

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		1.810,71	0,00	PESSOAL E ENCARGOS		446.401,13	365.568,04
IMPOSTOS		1.810,71	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		376.943,16	300.807,64
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		427.118,50	593.363,01	ENCARGOS PATRONAIS		69.457,97	64.760,40
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		427.118,50	593.363,01	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		108.085,70	118.783,46
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		649.077,03	545.130,25	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		15.899,83	28.699,63
JUROS E ENCARGOS DE MORA		648.948,57	544.314,38	SERVIÇOS		74.212,26	72.073,72
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		128,46	815,87	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		17.973,61	18.010,11
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		553.104,05	459.722,99	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		4.722,10	980,59
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		553.104,05	459.722,99	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		4.722,10	980,59
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		16.691,68	1.003,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		2.044,95	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		16.192,35	0,00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		2.044,95	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		499,33	1.003,00	TRIBUTÁRIAS		331,19	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		1.647.801,97	1.599.219,25	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		331,19	0,00
TOTAL		1.647.801,97	1.599.219,25	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		0,00	1.000,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		0,00	1.000,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		561.585,07	486.332,09
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		1.086.216,90	1.112.887,16
				TOTAL		1.647.801,97	1.599.219,25

CLEDERSON VIANA ALVES
DIRETOR PRESIDENTE
497.593.102-87

ALINE DE SOUZA ALMEIDA
CONTADORA
916.117.502-10

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 de 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		2.355,45	3.259,00
INVESTIMENTOS		2.355,45	3.259,00

CLEDERSON VIANA ALVES
DIRETOR PRESIDENTE
497.593.102-87

ALINE DE SOUZA ALMEIDA
CONTADORA
916.117.502-10

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 de 3

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

QUADRO PRINCIPAL

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		619.682,01	541.798,22
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		346,43	818,87
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		217,97	3,00
Remuneração das Disponibilidades		128,46	815,87
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		619.335,58	540.979,35
Ingressos Extra-orçamentários		66.231,53	81.256,36
Transferências Financeiras Recebidas		553.104,05	459.722,99
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		607.413,03	538.361,56
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	539.835,73	457.105,20
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	1.345,77	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		66.231,53	81.256,36
Desembolsos Extra-Orçamentários		66.231,53	81.256,36
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		12.268,98	3.436,66
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
DESEMBOLSOS		2.355,45	61.038,94
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.355,45	61.038,94
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-2.355,45	-61.038,94
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		18.657,89	76.260,17

CLEDERSON VIANA ALVES
DIRETOR PRESIDENTE
497.593.102-87

ALINE DE SOUZA ALMEIDA
CONTADORA
916.117.502-10

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

2 de 3

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		9.913,53	-57.602,28
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		28.571,42	18.657,89

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		1.345,77	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		1.345,77	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		1.345,77	0,00

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SANEAMENTO		539.835,73	457.105,20
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		539.835,73	457.105,20

CLEDERSON VIANA ALVES
 DIRETOR PRESIDENTE
 497.593.102-87

ALINE DE SOUZA ALMEIDA
 CONTADORA
 916.117.502-10

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

3 de 3

ISOLADO:22 - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados - AGERJI

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

CLEDERSON VIANA ALVES
DIRETOR PRESIDENTE
497.593.102-87

ALINE DE SOUZA ALMEIDA
CONTADORA
916.117.502-10



Município de Ji-Paraná

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná

AGERJI

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 01 - 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 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 02 – RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS - DESEMPENHO

Em 2020 a Receita Realizada alcançou somente 0,002% em relação a Receita Prevista. A receita prevista desta Agência Reguladora é proveniente de repasses mensais que deveriam ser feitos pela Caerd (Companhia de Água e Esgoto do Estado de Rondônia) por (concessões e permissões) conforme a Lei Municipal nº 2271/2012. Durante o exercício de 2020 a CAERD não fez os repasses obrigatórios a Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Município de Ji-Paraná - AGERJI, devido a este fato o percentual arrecado em relação ao previsto foi tão baixo.

Quadro 01

DESCRIÇÃO	2020	2019	2018
Previsão Inicial da Receita (A)	136.515,74	136.400,00	481.000,00
Receita Realizada (B)	346,43	818,87	1.991,24
Variação % (B/A)	0,002	0,006	0,004

Fonte: Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Nota nº 03 – 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.



Município de Ji-Paraná

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná
AGERJI

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

Quanto à execução da despesa os créditos autorizados no exercício podem ser assim demonstrados:

Quadro 02

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR (R\$)
DOTAÇÃO INICIAL	R\$ 557.500,00
(+) Créditos Suplementares	R\$ 34.000,00
(+) Créditos Adicionais (Superávit Financeiro)	R\$ 8.956,81
(+) Reformulações Administrativas (Decreto 12940/2020)	R\$ 60.323,37
(-) Anulações de Créditos	R\$ 34.000,00
(=) Autorização Final da Despesa	R\$ 626.780,18
(-) Despesa Empenhada	R\$ 562.315,71
(=) Saldo de Dotação (saldo não utilizado)	R\$ 64.464,47

Fonte: Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Observação: Foi remanejado do GABINETE DO SECRETARIO MUN. DE FAZENDA para a Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Município de Ji-Paraná – AGERJI, o valor de R\$ 60.323,37 No Anexo TC 18 está o detalhamento de todas as movimentações ocorridas no orçamento, inclusive este anexo está acompanhado de notas de rodapé, que permitem a melhor compreensão dos principais fatos modificados no Orçamento do Fundo

Nota nº 04 – 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

	2020	2019	2018
ESPECIFICAÇÕES	VALOR (R\$)	VALOR (R\$)	VALOR (R\$)
Receitas Correntes Arrecadadas	R\$ 346,43	R\$ 818,87	R\$ 1.991,24
(-) Despesas Correntes	R\$ 559.960,26	R\$ 452.010,52	R\$ 460.506,33
Déficit/Superávit Corrente	R\$ (559.613,83)	R\$ (451.191,65)	R\$ (458.515,09)
(+) Receita de capital arrecadas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SUBTOTAL	R\$ (559.613,26)	R\$ (451.191,65)	R\$ (458.515,09)
(-) Despesas de Capital	R\$ 2.355,45	R\$ 3.259,00	R\$ 85.843,18
Resultado Orçamentário	R\$ (561.969,28)	R\$ (454.450,65)	R\$ (544.358,27)

Fonte: Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

A Receita prevista não foi arrecadada na sua totalidade devido à interrupção dos repasses provenientes da CAERD (Companhia de Água e Esgoto do Estado de Rondônia) por (concessões, permissões) conforme a Lei Municipal nº 2271/2012. No entanto as despesas foram suportadas com saldos existentes em conta do exercício anterior, e repasses oriundos da Secretária de Fazenda do Município de Ji-Paraná.

Nota nº 05 – 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 06 – Os Restos a Pagar inscritos de exercício anteriores foram todos pagos, não restando, portanto, dívida de exercícios anteriores.



Município de Ji-Paraná

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná

AGERJI

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 1.354,90
(+) Inscrição	R\$ 22.408,60
(-) Pagamento	R\$ 1.354,90
(-) Cancelamento	R\$ -
Saldo Final	R\$ 22.408,60
Restos a Pagar Processados	
Inscrição em Exercícios Anteriores	R\$ 8.346,18
(+) Inscrição	R\$ 6.071,24
(-) Pagamento	R\$ 8.346,18
(-) Cancelamento	R\$ -
Saldo Final	R\$ 6.071,24

Fonte: Fontes: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

06.1 - Do valor inscrito neste quadro ficou a pagar R\$ 6.071,24 que se refere aos processos que se encontram em fase de regularização para pagamento.

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 07 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

Quanto as Transferências Financeiras Recebidas da Secretaria de Fazenda do Município (SEMFAZ) são destinadas a manutenção desta Autarquia. Tais transferências são necessárias visto que a principal fonte de receita da AGERJI é o repasse da Taxa de Regulação que não tem sido feito pela CAERD (Companhia de Água e Esgoto do Estado de Rondônia).

Quadro 05

Transferências Financeiras	R\$ 553.104,05
Transferências Recebidas	R\$ 553.104,05

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Nota nº 08 – 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 06

Restos a Pagar não Processados	
Inscrição em Exercícios Anteriores	R\$ 1.354,90
(+) Inscrição	R\$ 22.408,60



Município de Ji-Paraná

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná AGERJI

Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

(-) Pagamento	R\$	1.354,90
(-) Cancelamento	R\$	-
Saldo Final	R\$	22.408,60
Restos a Pagar Processados		
Inscrição em Exercícios Anteriores	R\$	8.346,18
(+) Inscrição	R\$	6.071,24
(-) Pagamento	R\$	8.346,18
(-) Cancelamento	R\$	-
Saldo Final	R\$	6.071,24

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

08.1 - A Conta INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS corresponde ao valor dos empenhos liquidados e não pagos no exercício e concilia com a diferença entre as despesas liquidadas e não pagas demonstradas no balanço orçamentário; A Conta INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS corresponde a diferença entre Despesas Empenhadas e não Liquidadas do exercício e está devidamente demonstrado no Balanço Orçamentário.

PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS e PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS confere com o Balanço Orçamentário – Anexo12 nos Quadros da Execução dos Restos a Pagar.

Nota nº 09 – MOVIMENTAÇÃO DA CONTA CONSIGNAÇÕES

Quadro 07

Consignações		
(+) Inscrição	R\$	65.550,85
(-) Dispendio	R\$	65.550,85
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 10 – 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 08

DISPONÍVEL EXERCÍCIO ANTERIOR - 2019		R\$	18.657,89
(+) INGRESSOS		R\$	648.161,85
Orçamentários	R\$	346,43	
Transferências Recebidas	R\$	553.104,05	
Extra-Orçamentários	R\$	94.711,37	
(-) DISPÊNDIOS		R\$	638.248,32
Orçamentários	R\$	562.315,71	
Extra-Orçamentários	R\$	75.932,61	
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2020		R\$	28.571,42

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI



Município de Ji-Paraná

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná

AGERJI

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

10.1 - O saldo de Banco Conta em Movimento, para o exercício seguinte, no valor de **R\$ 28.571,42** 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.

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 11 – 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\$ 28.571,42 e conferem com os valores apresentados no Balanço Financeiro (Anexo-13), campo Saldo para o Exercício Seguinte, e com o Anexo 18 – Demonstração do Fluxo de Caixa, conta Caixa e Equivalente de Caixa Final, e representam a disponibilidade imediata dos recursos em caixa.

Nota nº 12 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO – CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS

São Créditos a Receber Oriundos da Taxa de Regulação da Caerd valores de 2020. A mesma não repassou os valores da TAXA DE REGULAÇÃO, que se refere a 3% de seu faturamento bruto, prevista na Lei Municipal nº2271 de 07/03/2012 e nos itens 1.56 a 1.58 do Contrato de Programa à AGERJI.

Estes valores serão inscritos em Dívida Ativa no exercício de 2021.

Quadro 09

CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$	427.118,50
CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$	427.118,50

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Nota nº 13 - 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 13.501/GAB/PMJP/2020, e todos os itens relacionados se encontram em bom estado de conservação e devidamente armazenados.

As informações contidas no inventário de almoxarifado e registradas na Contabilidade foram extraídas do Sistema de Administração de Almoxarifados – Pública Sistemas/Fiorilli Software. Segue abaixo movimentação da conta estoques no exercício de 2020:

Quadro 10

CONTA ESTOQUES	VALOR
Saldo Inicial da Conta Estoques	-
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC - 23)	13.213,32
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC - 23)	1.354,90



Município de Ji-Paraná

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná

AGERJI

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

(-) Consumo da Período (DVP de uso de material de Consumo – Anexo 15)	12.417,55
(=) Saldo Final da Conta Estoques	2.150,67

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ ALMOXARIFADO

* Inscrição Independente da execução Orçamentária refere-se às execuções das despesas inscritas em Restos a Pagar não processadas (Anexo 12).

Nota nº 14 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA

Credito à longo prazo (Divida Ativa não Tributaria) no valor de R\$ 5.077.310,05 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 REGULACÃO, que se refere a 3% de seu faturamento bruto, prevista na Lei Municipal nº2271 de 07/03/2012 e nos itens 1.56 a 1.58 do Contrato de Programa à AGERJI.

Quadro 11

DESCRIÇÃO	PRINCIPAL	CORREÇÕES	MULTAS	JUROS	TOTAL
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA					
Saldo Inicial (2020)	R\$ 2.733.383,84	R\$ 320.567,86	R\$ 267.073,10	R\$ 1.107.389,18	R\$ 4.428.413,98
(+) Inscrição no Exercício	-	R\$ 175.765,50	R\$ 15.370,98	R\$ 457.759,58	R\$ 648.896,07
Saldo Final (2020)	R\$ 2.733.383,84	R\$ 496.333,36	R\$ 282.444,08	R\$ 1.565.148,76	R\$ 5.077.310,05

Fonte: SEMFAZ/GGA

Nota nº 15 – 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 2020.

15.1 – BENS MÓVEIS

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios futuros ou potenciais de serviços. O Inventário do Patrimônio foi realizado por Comissão nomeada pelo Decreto Municipal nº 13.066/GAB/PMJP/2020 de 14 de agosto de 2020.

15.2 – Em 31/12/2020, A Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná - AGERJI apresentou um saldo de R\$ **138.146,38** relacionados a imobilizado. A relação dos bens do Ativo Imobilizado da Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná em 31/12/2020 encontram registrados no anexos TC-15.

Quadro 12

Bens Móveis	Valor R\$
(+) Saldo Inicial da Conta Imobilizado	158.668,38
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente no período	2.355,45
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada. De Bens Móveis no exercício – Anexo 15	17.973,61



Município de Ji-Paraná

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná

AGERJI

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

(-) Baixa Independentes de Execução Orçamentária (Anexo TC-23)	4.903,84
= SALDO FINAL DA CONTA IMOBILIZADO	138.146,38

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

*A baixa idenpedente de execução orçamentária se refere a baixas de bens permanentes com valores irrisórios e inservíveis autorizadas pelo Decreto nº13321/GAB/PMJP/2020 de 13 de outubro de 2020. 2020 e Processo nº5-9122/2020.

* Também existiram saídas por Transferências de Bens Permanentes para outras unidades, a AGERJI doou para o Fundo de Previdência Social – FPS 5 mesas, 3 gaveteiros e 1 armário.

Nota nº 15.3 – 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. Os bens imóveis serão depreciados após atualização dos valores a preço de mercado, que está previsto para o exercício de 2020.

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 13

CONTA	SALDO 31/12/2019	ENTRADAS	SAÍDAS	RECLASSIFICAÇÃO	SALDO EM 31/12/2020
BENS MÓVEIS	213.530,68	2.355,45	(8.429,00)		207.457,13
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	14.630,69	2.355,45	0,00	0,00	16.986,14
Aparelhos e equipamentos de comunicação	2.023,50	2.355,45	0,00	0,00	4.378,95
Outras máquinas, aparelhos, equipamentos, e ferramentas	12.607,19	0,00	0,00	0,00	12.607,19
Bens de informática	19.037,00	0,00	0,00	0,00	19.037,00
Equipamentos de processamentos de dados	17.838,00	0,00	0,00	0,00	17.838,00
Equipamentos de tecnologia da informação	1.199,00	0,00	0,00	0,00	1.199,00
Móveis e utensílios	122.083,05			0,00	113.654,05
Aparelhos e utensílios domésticos	26.594,05	0,00	0,00	0,00	26.594,05
Mobiliário em geral	95.489,00	0,00	(8.429,00)	0,00	87.060,00
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	1.779,94	0,00	0,00	0,00	1.779,94
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	1.779,94	0,00	0,00	0,00	1.779,94
Veículos	56.000,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00
Veículos em geral	56.000,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00
DEPRECIACÃO	Acumulada 31/12/2019	Efetivaçã o por Depreciaç ão	Depreciação do Exercício	RECLASSIFI CAÇÃO	Dep. Acumulada em 31/12/2020
Depreciação acumulada - Bens móveis	-54.862,30	3.525,16	-17.973,61	0,00	-69.310,75
Deprec. acumulada de máquinas, aparelhos, equip. e ferramentas	-2.781,34	0,00	-1.553,53	0,00	-4.334,87



Município de Ji-Paraná

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná AGERJI

Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

Depreciação acumulada de bens de informática	-3.135,39	0,00	-2.306,76	0,00	-5.442,15
Depreciação acumulada de móveis e utensílios	-44.278,68	3.525,16	-10.593,12	0,00	-51.346,64
Depr. acumulada de materiais culturais, educacionais e de comunicação	-186,89	0,00	-160,20	0,00	-347,09
Depr. acumulada de veículos	-4.480,00	0,00	-3.360,00	0,00	-7.840,00
TOTAL IMOBILIZADO	158.668,38	5.880,61	-26.402,61	0,00	138.146,38

Nota nº16 - 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 Integrado Pública Integrado.

Quadro 14

BENS MÓVEIS	SALDO BRUTO EXERCÍCIO ANTERIOR	AQUISIÇÃO NO EXERCÍCIO	BAIXA DE BENS NO EXERCÍCIO	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SALDO ATUAL DEPRECIADO
Veículos em geral	56.000,00	0,00	0,00	-7.840,00	48.160,00
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	1.779,94	0,00	0,00	-347,09	1.432,85
Bens de Informática	19.037,00	0,00	0,00	-5.442,15	13.594,85
Móveis e Utensílios	122.083,05	0,00	-8.429,00	-51.346,64	62.307,41
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	14.630,69	2.355,45	0,00	-4.334,87	12.651,27
TOTAL BENS MÓVEIS	213.530,68	2.355,45	-8.429,00	-69.310,77	138.146,38

Nota nº17– Não houve mudanças nas estimativas em relação a valores residuais, vida útil econômica e método e taxa utilizados 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 15 - 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 nº18 – PASSIVO FINANCEIRO - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO



Município de Ji-Paraná

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná AGERJI

Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

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 está registrado os valores de despesa com férias, reconhecidas por competência, com direito adquirido pelo servidor.

18.1 - O valor de R\$ 3.497,33 referente à 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.

18.2 - Compreende as obrigações junto a fornecedores de mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, como aquisição de Combustível. Bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de serviços, tais como de Sistema de Software de Gestão Administrativa e Contábil, fornecimento de Internet e todas as outras contas a pagar. O valor de R\$ 6.071,24 que é o somatório das contas citadas acima refere-se aos restos a pagar processados inscritos no exercícios. Este valor está registrado do Anexo TC 10 A, com detalhamento por fornecedor.

Quadro 16

CONTAS	VALOR	ISF
Pessoal a pagar	3.497,33	P
Fornecedores de contas a pagar em curto prazo	6.071,24	F
TOTAL	9.568,57	

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

18.3 - O quadro nº07 tem por objetivo demonstrar os valores registrados no passivo circulante que tem afetação direta na apuração do Superávit Financeiro. Por isso identificou-se as contas diferenciando as que têm seu registro no sistema contábil financeiro bem com as que estão registradas apenas no sistema patrimonial. O ISF (Indicador de superávit financeiro) é uma classificação que possibilita esta operação. O PCASP e MCASP utilizam as letras F ou P para indicar quais são as contas de ativo ou passivo financeiro ou permanente, respectivamente. Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Após o empenho, considera-se efetivada a autorização orçamentária, e os passivos passam a integrar o passivo financeiro.

Nota nº19 - COMPOSIÇÃO DO PATRIMONIAL LÍQUIDO

Quadro 17

ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$
Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 28.571,42
(+) Créditos a Receber	R\$ 427.118,50
(+) Imobilizado	R\$ 138.146,38
(+) Estoque	R\$ 2.150,67
(+) Crédito a longo prazo (dívida ativa não tributária)	R\$ 5.077.310,05
(-) Passivo Financeiro (Restos a Pagar)	R\$ 6.071,24
(-) Passivo Permanente (Pessoal a Pagar)	R\$ 3.497,33
Total	R\$ 5.663.728,45

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI Contabilidade do AGERJI

Quadro 18 – Comparativo da Evolução Patrimonial nos últimos 03 exercícios:

DESCRIÇÃO	2018	2019	2020
Ativo Circulante	76.260,17	18.657,89	28.571,41
Ativo não Circulante	3.465.899,26	4.588.082,36	5.644.725,60
(-) Passivo Circulante	72.575,70	8.346,18	6.071,24
(-) Passivo não Circulante	4.959,34	20.882,52	3.497,33



Município de Ji-Paraná

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná

AGERJI

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.464.624,39	4.577.511,55	5.663.728,45
------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

19.1 - O Total do Patrimônio Líquido no exercício anterior era de R\$ **4.577.511,55** que somado ao Resultado Patrimonial do Exercício apurado no Anexo das Demonstrações das Variações Patrimoniais – Anexo 15, um Superávit no valor de R\$ **1.086.216,90** formou o valor total do Patrimônio Líquido atual no montante de R\$ **5.663.728,45**.

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 nº20 - O superávit financeiro apurado no exercício refere-se ao saldo financeiro constante no balanço financeiro, deduzido os valores inscritos em restos a pagar.

Quadro 19

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. Ativo Financeiro (Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes)	28.571,42
2. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro A) - Contas com Atributo F	6.071,24
3. Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Exercício (Balanço Financeiro)	22.408,60
4. Passivo Financeiro Apurado (2+3)	28.479,84
5. Superávit/Déficit Financeiro Apurado (1-4)	91,58

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI

O superávit financeiro no balanço patrimonial é de R\$ 91.58.

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 nº21 – COMPOSIÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Quadro 20

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	VALOR
1 – Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	R\$ 427.118,50
2 - Juros e Encargos de Mora	R\$ 648.948,57
3 – Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	R\$ 128,46
4 – Transferências Intragovernamentais	R\$ 553.104,05
4 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 16.691,68
TOTAL	R\$ 1.647.801,97

Fonte: Contabilidade do AGERJI

Nota nº22 – EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - o valor de R\$ 427.118,50 é um crédito que a Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Município de Ji-Paraná - AGERJI tem junto a Caerd (Companhia de Água e Esgoto do Estado de Rondônia), que se refere a taxa de regulação pela concessão dos serviços de abastecimento de água ao município de Ji-Paraná. Durante o exercício



Município de Ji-Paraná

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná

AGERJI

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

de 2020 a mesma não cumpriu o contrato, solicitou-se então por meio do processo administrativo 22-0013/2018 a Gerencia Geral do Município inscrição dos créditos em Dívida Ativa.

Nota nº23 - JUROS E ENCARGOS DE MORA - O valor de R\$ 648.948,57 se refere a juros da Dívida Ativa inscritos no exercício de 2016, 2018 e 2019 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.

Nota nº24 - 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 nº25 – COMPOSIÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Quadro 21

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	VALOR
1 – Remuneração a Pessoal	R\$ 376.943,16
2 – Encargos Patronais	R\$ 69.457,97
3 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ -
4 – Despesas com Material de Consumo	R\$ 15.899,83
5 - Serviços	R\$ 74.212,26
6 – Depreciação Acumulada do Exercício	R\$ 17.973,61
7 – Transferências Intragovernamentais	R\$ 4.722,10
8 – Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 2.376,14
TOTAL	R\$ 561.585,07
RESULTADO PATRIMONIAL SUPERAVIT	R\$ 1.086.216,90

Nota nº26 REMUNERAÇÃO A PESSOAL – Refere-se a remuneração dos servidores no exercício de 2020. Os servidores da AGERJI estão divididos nas seguintes funções;

Diretor Presidente: Clederson Viana Alves

Diretor Administrativo Financeiro: Ursula Hadrian Araujo/Emylly Eduarda Emídio Nogueira

Direção de Contabilidade: Aline de Souza Almeida/Makciwaldo Paiva Mugrave

Diretor Técnico: Edilaine Vicente Lima Gomes

Assessoria Administrativa: Lucinéia Moura Silva Castro

Assistente Técnico: Suellen Galvão Quirino

Assessor Transporte: Delmar Marques Pereira

Nota nº27 ENCARGOS PATRONAIS - Refere-se ao INSS patronal calculado sobre o valor da folha durante o exercício de 2020.

Nota nº28 - Confrontando as variações Patrimoniais Aumentativas (quadro 01) com as Variações Patrimoniais Diminutivas (quadro 02) a entidade apresenta um superávit de R\$ 1.086.216,90 conforme registrado no Balanço Patrimonial - Patrimônio Líquido – Anexo 14.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

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.



Município de Ji-Paraná

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná

AGERJI

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

Nota nº29 – 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 2020. Conforme a Lei Municipal nº 2271/2012 Art. 24. Para fazer frente às despesas operacionais da Agência, fica definido que o (s) operador (es), contratados (s), concessionário (s) ou permissionário (s) dos serviços delegados, promoverá o repasse de, no mínimo 3% (três por cento) de seu faturamento bruto, realizado na cidade de Ji-Paraná, para a Agência, a título de remuneração da atividade reguladora dos serviços.

Nota nº30 – DESEMBOLSOS DO FLUXO DE CAIXA DAS OPERAÇÕES

Os Desembolsos representam os valores pagos da despesa orçamentária, como também as despesas de pessoal e desembolsos inclusos no pagamento dos restos a pagar processados e não processados.

Nota nº31 - 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 demonstrados 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 32 – 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

A Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná - AGERJI não apresentou ingressos recursos provenientes de investimentos, no entanto realizou desembolsos no montante R\$ 2.355,45 gerando fluxo de caixa líquido de investimentos negativo.

Nota nº33 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

A Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná - AGERJI não apresentou movimentação nessa conta.

Nota nº34 – APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO.

Quadro 22

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		R\$ 18.657,89
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		R\$ 9.913,53
Fluxo de caixa líquido das atividades das operações	R\$ 12.268,98	
Fluxo de caixa líquido das atividades de Investimento	R\$ (2.355,45)	
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento	R\$ 0,00	
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		R\$ 28.571,42



Município de Ji-Paraná

Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Ji-Paraná

AGERJI

Dezembro (31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contabilidade AGERJI

Nota nº35 - O saldo Disponível do exercício em 31/12/2020 no valor de R\$ 28.571,42 (dezoito mil seiscentos e cinquenta e sete reais e oitenta e nove 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 23

SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR		18.657,89
(+) INGRESSOS		648.161,85
Receita Orçamentária (Anexo 13)	346,43	
Transferências Recebidas - (Anexo 13)	553.104,05	
Ingressos Extra-Orçamentárias (Anexo 13)	94.711,37	
(-) DISPÊNDIOS		638.248,32
Despesa Orçamentários – (Anexo – 13)	562.315,71	
Despesa Extra – Orçamentários (anexo 13)	75.932,61	
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2020		28.571,42

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contabilidade AGERJI

Nota nº36 - 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.

ALINE DE SOUZA ALMEIDA
CONTADORA
CRC 008165/O-0

CLEDERSON VIANA ALVES
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 497.593.102-87

BALANÇO FCJ

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 de 2

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	4.500,00	851.720,00	848.017,81	-3.702,19
RECEITA PATRIMONIAL	4.500,00	4.500,00	797,81	-3.702,19
Valores Mobiliários	4.500,00	4.500,00	797,81	-3.702,19
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	847.220,00	847.220,00	0,00
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	847.220,00	847.220,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	4.500,00	851.720,00	848.017,81	-3.702,19
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)	4.500,00	851.720,00	848.017,81	-3.702,19
DÉFICIT (VI)			1.138.208,97	
TOTAL (VII) = (V+VI)	4.500,00	851.720,00	1.986.226,78	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	167.897,58	167.897,58	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		167.897,58	167.897,58	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

SERPRO
Assinado digitalmente por:
MARLEI DE BARROS DA SILVA
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
CRC-RO Nº 003378/O

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: Assinado em:
38596067272 03/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 de 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.009.408,83	3.086.126,41	1.986.226,78	1.854.080,39	1.850.393,23	1.099.899,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.215.000,00	1.268.000,00	1.257.341,14	1.257.341,14	1.257.341,14	10.658,86
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	794.408,83	1.818.126,41	728.885,64	596.739,25	593.052,09	1.089.240,77
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	117.100,00	55.500,00	0,00	0,00	0,00	55.500,00
INVESTIMENTOS	117.100,00	55.500,00	0,00	0,00	0,00	55.500,00
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)	2.126.508,83	3.141.626,41	1.986.226,78	1.854.080,39	1.850.393,23	1.155.399,63
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	2.126.508,83	3.141.626,41	1.986.226,78	1.854.080,39	1.850.393,23	1.155.399,63
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	2.126.508,83	3.141.626,41	1.986.226,78	1.854.080,39	1.850.393,23	1.155.399,63
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	2.184,79	2.184,79	2.184,79	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	2.184,79	2.184,79	2.184,79	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	2.184,79	2.184,79	2.184,79	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	13.218,50	13.218,50	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	13.218,50	13.218,50	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	13.218,50	13.218,50	0,00	0,00

SERPRO
Assinado digitalmente por:
MARLEI DE BARROS DA SILVA
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço :
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
CRC-RO Nº 003378/O

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 03/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço :
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

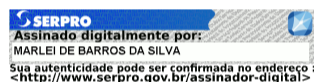
Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

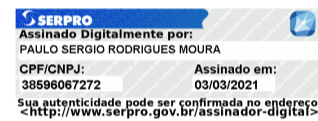
3 of 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior



MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA
 CRC-RO Nº 003378/O



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE
 385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2020

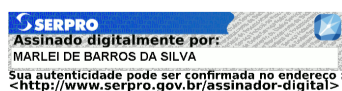
1 de 1

Dezembro(31/12/2020)

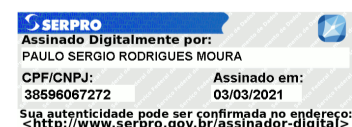
ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	304.262,95	147.812,37
01	VINCULADO	847.434,50	20.085,21
14	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde)	0,00	20.085,21
22	Recursos destinados a enfrentamento de calamidade pública	847.434,50	0,00
TOTAL		1.151.697,45	167.897,58



MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA
 CRC-RO Nº 003378/O



PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE
 385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 de 2

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		797,81	4.342,85	PESSOAL E ENCARGOS		1.308.903,87	1.281.976,53
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		797,81	4.342,85	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		1.097.312,61	1.074.314,19
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		2.969.228,84	2.103.172,00	ENCARGOS PATRONAIS		160.715,89	165.610,67
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.122.008,84	2.083.172,00	BENEFÍCIOS A PESSOAL		34.256,66	39.556,67
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		847.220,00	20.000,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		16.618,71	2.495,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		2.970.026,65	2.107.514,85	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		1.653,08	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	5.599,75	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		1.653,08	0,00
TOTAL		2.970.026,65	2.113.114,60	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		500.436,02	786.916,76
				USO DE MATERIAL DE CONSUMO		186.042,22	214.226,20
				SERVIÇOS		279.067,73	539.751,64
				DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		35.326,07	32.938,92
				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		76,58	0,00
				JUROS E ENCARGOS DE MORA		76,58	0,00
				TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		78.786,97	31.838,40
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		78.786,97	31.838,40
				DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		7.304,50	0,00
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		7.304,50	0,00
				TRIBUTÁRIAS		530,22	1.134,41
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		530,22	1.134,41
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		24.185,73	11.248,50
				PREMIAÇÕES		0,00	11.248,50
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		24.185,73	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		1.921.876,97	2.113.114,60
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		1.048.149,68	0,00
				TOTAL		2.970.026,65	2.113.114,60

SERPRO
Assinado digitalmente por:
MARLEI DE BARROS DA SILVA
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
CRC-RO Nº 003378/O

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: Assinado em:
38596067272 03/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 de 2

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		0,00	65.850,00
INVESTIMENTOS		0,00	65.850,00

SERPRO
Assinado digitalmente por:
MARLEI DE BARROS DA SILVA
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
CRC-RO Nº 003378/O

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: Assinado em:
38596067272 03/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 de 3

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.207.962,47	2.312.049,30
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		797,81	4.342,85
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		797,81	4.342,85
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	847.220,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.359.944,66	2.307.706,45
Ingressos Extra-orçamentários		237.935,82	224.534,45
Transferências Financeiras Recebidas		2.122.008,84	2.083.172,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		2.103.732,34	2.323.546,83
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	1.735.733,27	1.995.455,20
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	130.063,25	92.850,90
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		237.935,82	235.240,73
Desembolsos Extra-Orçamentários		237.935,82	224.534,45
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	10.706,28
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.104.230,13	-11.497,53

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
DESEMBOLSOS		0,00	65.850,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	65.850,00
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	-65.850,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	20.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	20.000,00
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	20.000,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		183.300,87	240.648,40

SERPRO
Assinado digitalmente por:
MARLEI DE BARROS DA SILVA
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço :
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
CRC-RO Nº 003378/O

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 03/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

2 de 3

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)		1.104.230,13	-57.347,53
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.287.531,00	183.300,87

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		847.220,00	0,00
Intergovernamentais		847.220,00	0,00
da União		847.220,00	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		847.220,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		130.063,25	92.850,90
Intergovernamentais		22.670,69	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		22.670,69	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		107.392,56	92.850,90
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		130.063,25	92.850,90

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CULTURA		1.735.733,27	1.995.455,20
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		1.735.733,27	1.995.455,20

SERPRO
Assinado digitalmente por:
MARLEI DE BARROS DA SILVA
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
CONTADORA
CRC-RO Nº 003378/O

SERPRO
Assinado Digitalmente por:
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 03/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
PRESIDENTE
385.960.672-72

Fundação Cultural de Ji-Paraná
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

3 de 3

ISOLADO:19 - Fundação Cultural de Ji-Paraná

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

SERPRO
 Assinado digitalmente por:
 MARLEI DE BARROS DA SILVA
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

MARLEI DE BARROS DA SILVA
 CONTADORA
 CRC-RO Nº 003378/O

SERPRO
 Assinado Digitalmente por:
 PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
 CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 03/03/2021
 Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
 <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PAULO SÉRGIO RODRIGUES MOURA
 PRESIDENTE
 385.960.672-72

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

BASE PARA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Com objetivo a alcançar os vários segmentos da sociedade e assim proporcionar maior transparência, procura empregar linguagem simples e didática por meio de demonstrativo 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 ORÇAMENTÁRIO

Demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e o resultado orçamentário apurado no exercício. Quanto às despesas intra-orçamentárias foram mantidas no demonstrativo de acordo com a Lei do Orçamento inicialmente aprovado para o exercício, e conforme orientação do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público no seu anexo de pergunta e respostas.

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

Nota nº 1 - DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO DA RECEITA

O percentual da execução da receita é resultante da relação entre Receita Realizada e a Previsão da Receita, indicando a existência de excesso ou falta de arrecadação para a cobertura de despesas. Quanto á execução da Receita em relação à Receita Prevista alcançou o percentual de 99,79%. A receita prevista é proveniente de repasse do poder executivo.

DESCRIÇÃO	2018	2019	2020
Previsão Inicial da Receita (A)	2.071.800,00	2.083.172,00	2.126.508,83
Previsão Atualizada da Receita	2.328.465,84	2.337.575,40	3.141.626,41
Receita Realizada (B)	2.155.696,72	2.083.172,00	2.122.008,84
Variação % (B/A)	104,05	100,20	99,79

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

A previsão inicial da receita sofreu alteração com as transferências recebidas referente a Lei 14.017/2020 – Aldir Blanc, para enfrentamento a calamidade do COVID19.

Resumo das Alterações Orçamentárias: A despesa fixada na Lei Orçamentária sofreu algumas alterações durante o exercício financeiro. No quadro estão detalhadas essas alterações bem como os recursos utilizados para a abertura dos créditos adicionais.

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR R\$
DOTAÇÃO INICIAL	2.126.508,83
(+) Créditos Suplementares	271.773,74
(+) Créditos Especiais	870.525,21
(-) Anulações de Crédito	127.181,37
(+) Remanejamento Suplementação	0,00
(+) Transposição Suplementação	5.600,00
(+) Transferência Suplementação	345.973,77
(-) Anulações das Reformulações Administrativas	351.573,77
(=) Autorização Final Da Despesa	3.141.626,41
(-) Despesa Empenhada	1.986.226,78
(=) Saldo de Dotação	1.155.399,63

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

A despesa executada totaliza R\$ 1.986.226,78 (um milhão, novecentos e oitenta e seis mil, duzentos e vinte e seis reais e setenta e oito centavos).

Nota nº 1.1 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

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

No exercício de 2020, a Fundação apresentou Superávit orçamentário no montante de R\$ 1.155.399,63 (um milhão cento e cinquenta e cinco mil trezentos e noventa e nove reais e sessenta e três centavos).

DESCRIÇÃO	2018	2019	2020
Receita realizada (A)	2.155.696,72	2.163.314,39	1.986.226,78
Despesa empenhada (B)	2.088.919,70	2.337.575,40	3.141.626,41
TOTAL (A-B)	66.777,02	174.261,01	1.155.399,63

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

Nota nº 1.2 - EXECUÇÃO DA DESPESA

É resultante da relação entre a despesa executada e a dotação atualizada, cuja desigualdade pode ser ocasionada por ineficiência no processo planejamento-execução ou a uma economia de despesa orçamentária.

O quociente de execução da despesa calculado para o exercício de 2020, demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 1.155.399,63 (um milhão, cento e cinquenta e cinco mil,

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
 Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

trezentos e noventa e nove reais e sessenta e três centavos) o índice de execução da despesa não pode apresentar quociente maior que 1, uma vez que a despesa orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado em Lei. Podemos observar que no exercício em tese para cada 1,00 de despesa autorizada, a Fundação executou 0,63%.

ESPECIFICAÇÃO	2018	2019	2020
Despesa Empenhada (A)	2.088.919,70	2.163.314,39	1.986.226,78
Dotação Atualizada da Despesa (B)	2.328.465,84	2.337.575,40	3.141.626,41
Resultado (B-A)	239.546,14	174.261,01	1.155.399,63
Variação % (A/B)	0,90	0,93	0,63

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

A despesa fixada na Lei Orçamentária sofreu algumas alterações durante o exercício financeiro. No quadro estão detalhadas essas alterações bem como os recursos utilizados para a abertura dos créditos adicionais.

Nota nº 1.3 - RESTOS A PAGAR

O art. nº 36, da Lei nº 4.320/64, classifica como Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas, até 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas. Restos a Pagar Processado compreendem as despesas empenhadas, cujas obrigações foram executadas, prontas para pagamento, em virtude de direito líquido e certo adquirido pelo credor. São também conhecidas como despesas liquidadas. Os Restos a Pagar não processados são obrigações que se encontram a executar ou em execução em face de implemento de condição, inexistindo ainda, o direito líquido e certo do credor ao pagamento.

DESCRIÇÃO	VALOR
<u>Restos a Pagar não Processados</u>	
Inscrição em exercícios anteriores	2.184,79
(-) Pagamentos	2.184,79
(-) Cancelamentos	0,00
Saldo Final	0,00

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

Restos a Pagar Processados	
Inscrição em Exercícios Anteriores	
(-) Pagamentos	13.218,50
(-) Cancelamentos	0,00
Saldo Final	0,00
TOTAL GERAL A PAGAR	0,00

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

BALANÇO FINANCEIRO

Demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos e natureza extra-orçamentário, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Nota nº 2 – MOVIMENTAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

Quando aos Restos a Pagar, a movimentação desta conta registrada no Balanço Financeiro e no Balanço Orçamentário concilia com os valores registrados no Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante e Anexo 10-A e 10-B – Rol de Restos a Pagar.

ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$
Saldo do Exercício Anterior	15.403,29
(+) Inscrição Restos a Pagar Processado e não processado	135.833,55
(-) Pagamento	15.403,29
(-) Cancelamento – Anexo 12 Balanço Orçamentário Quadro dos Restos a Pagar	0,00
(=) Saldo para o exercício seguinte	135.833,55

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 2.1 – RECEITA E DESPESA FINANCEIRA

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

ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$
SALDO DISPONIVEL EXERCÍCIO ANTERIOR EM 31/12/2020	183.300,87
(+) INGRESSOS	3.345.005,21
Aplicação Financeira	583,31
Repasse Financeiro	2.122.008,84
Recurso Lei Aldir Blanc	847.434,50
Extra Orçamentária	374.978,56
(-) DISPÊNDIOS	2.240.775,08
Orçamentários	1.986.226,78
Extra-Orçamentários	254.548,30
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2020	1.287.531,00

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

O saldo disponível do exercício em 31/12/2020, para o exercício seguinte é no valor total de: R\$ 1.287.531,00 (um milhão, duzentos e oitenta e sete mil, quinhentos e trinta e um reais), 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.

Os valores de R\$ 13.218,50 (treze mil, duzentos e dezoito reais e cinqüenta centavos) e R\$ 2.184,79 (dois mil, cento e oitenta e quatro reais e setenta e nove centavos), demonstrados na coluna Dispêndios como pagamento de restos a pagar processados e não processados confere com os quadros 1 e 2 do Balanço Orçamentário, denominado Demonstrativos de Execução dos Restos a Pagar Não Processado e Processados, comprovando a veracidade das informações.

Nota nº 2.3 - VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$
1. Transferência total Recebida + Aplicação Financeira	2.970.026,65
2. Despesas Orçamentárias	1.986.226,78
3. Ingressos Extra-Orçamentários	374.978,56

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

4. Dispêndios Extra-Orçamentários	254.548,30
5. Variação das Disponibilidades decorrente da Execução Orçamentária(1-2)	983.799,87
6. Variação da Disponibilidade decorrente da Execução extra –orçamentária (3-4)	120.430,26
7. Variação do Período Apurado (5+6)	1.104.230,13
8. Saldo Financeiro do Exercício Anterior	183.300,87
9.Saldo para o Exercício Seguinte (7+8)	1.287.531,00

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

A variação do período apurada item 7 do quadro nº 03, está de acordo com a geração líquida de Caixa e Equivalente de Caixa do Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa e indica que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos.

O Saldo para o Exercício Seguinte no valor de R\$ 1.287.531,00, (um milhão, duzentos e oitenta e sete mil, quinhentos e trinta e um reais) , confere com os valores registrados no Grupo Caixa e Equivalente de Caixa do Balanço Patrimonial, com o Caixa e Equivalente de Caixa Final do Demonstrativo do Fluxo de Caixa, bem como com os extratos e conciliações bancárias constantes na prestação de contas, o que demonstra a sua perfeita exatidão.

Nota nº 2.4 - POLITICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES

As consignações são as retenções feitas em folha de pagamento de servidor, bem como os valores retidos de prestadores de serviços. Neste é adotado o Regime de Competência , ou seja, por ocasião da liquidação gera uma obrigação financeira no Passivo Circulante. A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto quando da liquidação. Ao mesmo tempo gera-se um empenho Extra-Orçamentário, que ao ser pago, baixa do Passivo Circulante a obrigação financeira. Todos os valores retidos no exercício foram pagos.

BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração Contábil que evidencia qualitativa e quantitativa, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representadas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Segue abaixo notas explicativas, elencando a composição das principais Contas deste Demonstrativo.

Nota nº 3 - ATIVO CIRCULANTE – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Compreendem o somatório dos valores em caixa e em bancos de livre movimentação para aplicações nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Esse grupo é composto pelos saldos de Caixa no valor de R\$ 1.287.531,00, (um milhão, duzentos

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

e oitenta e sete mil, quinhentos e trinta e um reais) 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 3.1 – ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUE

Compreende o valor dos bens Adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. O Inventário do estoque foi elaborado de acordo com preceitos que rege a Lei Federal nº 4.320/64. Os estoques de Almoxarifado foram avaliados e estão registrados ao custo médio ponderado de aquisição.

O levantamento físico foi realizado no final do exercício pela Comissão nomeada pelo Decreto Municipal nº 13.501/GAB/PM/JP/2020 e todos os itens relacionados se encontram em bom estado de conservação e devidamente armazenados.

As informações contidas no Inventário de Almoxarifado e registradas na Contabilidade foram extraídas do Sistema de Administração de Almoxarifado-Pública Sistema/Fiorilli Software. Segue abaixo movimentação da conta estoques no exercício de 2020.

CONTA ESTOQUES	VALOR
Saldo inicial da Conta Estoque	25.916,68
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (TC-23)	235.049,11
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC 23)	2.184,79
(+) Inscrição Outros Estoques – Materiais de Distribuição Gratuita	0,00
(-) Consumo do Período (DVP de uso de material de Consumo – Anexo 15)	186.042,22
(=) Saldo Final apurado da Conta Estoque. (1+2+3-4-5)	77.108,36

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública-SCPI/Contábil/FCJP

O registro em inscrição Independente de Execução Orçamentária refere-se às execuções das despesas inscritas em Restos a Pagar não processados (Anexo 12)

Nota nº 3.2– ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

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

O Imobilizado da Fundação Cultural é composto pelos bens Móveis apenas, bem como pela dedução da depreciação acumulada.

A transferência do veículo ônix 1.4MT It, placa QTC8C55, ANO DE FABRICA E MODELO 2019/2019, pertencente à Fundação Cultural para o Gabinete do Prefeito foi feito por meio dos ofícios: 0108/GAB/PM/JP/20 Ofício 106 e 108/FCJP/20.

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 3.3 - BENS MOVÉIS

Os Bens Móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou o registro do bem do ativo Imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios futuros ou potenciais de serviços. O inventário do Patrimônio foi realizado por Comissão nomeada pelo Decreto Municipal nº 13.066/GAB/PMJP/2020

O valor de R\$ 367.395,89, (trezentos e sessenta e sete mil, trezentos e noventa e cinco reais e oitenta e nove centavos), demonstrado no grupo de contas pertencentes ao Imobilizado é composto pelos valores dos grupos dos Bens Móveis e o grupo de Depreciação/Exaustão e Amortização Acumulada. O valor está conferindo com o valor demonstrado no anexo TC 23 – Demonstrativo Sintético das Contas Componentes do Ativo Permanente. Os saldos dos Bens Móveis em 31/12/2020 estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado no quadro a seguir.

BENS MOVÉIS	VALOR R\$
(+) Saldo inicial da conta imobilizado	466.816,71
(+) 44.90.52 – Valor liquidado de Equipamento e Material Permanente	0,00
(-) Baixa de Bens	7.878,40
(-) Transferência de Veículo	58.850,00
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Móveis no exercício	32.692,42
(=) SALDO FINAL DA CONTA DO IMOBILIZADO	367.395,89

Fonte: Sistema de Administração Patrimônio – Pública Sistema Fiorilli- Software

O valor de R\$ 486.549,85 (quatrocentos e oitenta e seis mil, quinhentos e quarenta e nove reais e oitenta e cinco centavos), demonstrado no grupo de contas pertencentes ao Imobilizado é composto pelos valores dos grupos dos Bens Móveis e o grupo de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumulada. O valor está conferindo com o valor demonstrado no anexo TC-23 – Demonstrativo Sintético das Contas Componentes do Ativo Permanente. Os saldos dos Bens Móveis em 31/12/2020 estão distribuídos em contas contábeis conforme detalhado no quadro a seguir.

Bens Móveis - Composição

CONTA	SALDO 31/12/2019	INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	BAIXA	RECLASSF.	SALDO EM 31/12/2020
BENS MOVÉIS	553.278,25		66.728,40		486.549,85
Bens de Informática	44.725,70				44.365,70
Equipamentos de Processamento de Dados	37.725,70		360,00		37.365,70
Equipamentos de Tecnologia da Informação	7.000,00				7.000,00

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

Móveis e Utensílios	311.775,57				306.277,17
Aparelhos e Utensílios Domésticos	50.406,27				50.406,27
Mobiliário em Geral	261.369,30		5.498,40		255.870,90
Veículos	132.840,00				73.990,00
Veículos em geral	73.990,00				73.990,00
Veículos de Tração Mecânica	58.850,00		58.850,00		0,00
Materiais Culturais, Educacionais de Comunicação	43.087,98				41.067,98
Instrumentos Musicais e Artísticos	41.067,98				41.067,98
Obras de Arte e Peças para Exposição	2.020,00		2.020,00		0,00
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	20.849,00				20.849,00
Aparelhos, Equipamentos de Comunicação	9.695,00				9.695,00
Máquinas e Equipamentos Gráficos	3.278,00				3.278,00
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	7.876,00				7.876,00
DEPRECIACÃO	-86.461,54		-32.692,42		-
Depreciação acumulada – Bens Móveis	-86.461,54		-32.692,42		-
					119.153,96
Depr. acumulada de máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	-3.065,75		-1.681,12		-4.746,87
Depr. acumulada de bens de informática	-8.209,62		-7.375,72		-15.585,34
Depr. acumulada de móveis e utensílios	-57.486,88		-15.961,90		-73.448,78
Depr. acumulada de materiais culturais, educacionais e de comunicação	-9.930,34		-3.234,28		-13.164,62
Depr. acumulada de veículos	-7.768,95		-4.439,40		-12.208,35
TOTAL DO IMOBILIZADO	466.816,71		-32.692,42		367.395,89

Fonte: Sistema de Administração Patrimônio – Pública Sistema Fiorilli- Software

Registros por Classe do Imobilizado

BENS MÓVEIS	SALDO BRUTO EXERCÍCIO ANTERIOR	DEPRECIACÃO AC. EXERCÍCIO ANTERIOR	AQUI. DE BENS NO EXERCÍCIO	BAIXA	DEPREC. DO EXERCÍCIO	SALDO ATUAL DEPRECIADO
Bens de Informática	44.725,70	-8.209,62		360,00	-7.375,72	28.780,36
Móveis e Utensílios	311.775,57	-57.486,88		5.498,40	-15.961,90	232.828,39
Veículos	132.840,00	-7.768,95		58.850,00	-4.439,40	61.781,65

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
 Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

Materiais Culturais, Educacionais de Comunicação	43.087,98	-9.930,34		2.020,00	-3.234,28	27.903,36
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	20.849,00	-3.065,75			-1.681,12	16.102,13
TOTAL DOS BENS MÓVEIS	553.278,25	-86.461,54	0,00	66.728,40	-32.692,42	367.395,89

Fonte: Sistema de Administração Patrimônio – Pública Sistema Fiorilli- Software

Nota nº 3.4 - DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS

A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pelo Decreto Municipal nº 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal nº 4750/2015, Art. 73 a 82. Nessa Conta do Balanço Patrimonial consta a depreciação dos bens móveis, que teve como data de corte 01/01/2013.

Para definição das taxas de depreciação considerar-se á a deteriorização física do bem, assim como seu desgaste com o uso e a sua obsolescência.

O cálculo da depreciação dos bens móveis, usualmente é realizado mensalmente pela Divisão de Administração de Patrimônio, por meio de sistema informatizado. Após o fechamento do mês, é emitido pelo Controlador de Patrimônio um relatório contendo o Resumo Financeiro Sintético, o qual é encaminhado a Coordenação Geral de Contabilidade e incorporados, para registro no SCPI – Sistema Integrado Publica. Não houve mudanças nas estimativas em relação a valores residuais, vida útil econômica e método e taxa utilizados para depreciação, amortização e exaustão. A definição da vida útil econômica dos bens, do valor residual para identificação do valor depreciável e percentual de depreciação é o Anexo VIII do Decreto Municipal nº 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal nº 4750/2015 disponível no portal de transparência deste Município.

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

Percentuais de depreciação, vida útil e valor residual

DESCRIÇÃO	VIDA ÚTIL (ANOS)	VALOR RESIDUAL	DEPRECIÇÃO ANUAL
Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	10	10%	10%
Bens de Informática	5	10%	20%
Móveis e Utensílios	10	10%	10%
Materiais Culturais, Educ. e de Comunicação	10	10%	10%
Veículos de Tração Mecânica	10	10%	10%

Decreto Municipal 4750/2015, Anexo VIII

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

A movimentação da conta de depreciação no exercício está demonstrada abaixo:

CONTA DEPRECIÇÃO ACUMULADA	VALOR
Saldo Acumulado em 31.12.2019	86.461,54
(+) Variação Patrimonial Diminutiva – Depreciação Acumulada	32.692,42
Saldo Acumulado em 31.12.2020	119.153,96

Nota nº 3.5- BENS IMOVÉIS

Não foi empenhada qualquer despesa no elemento de despesa 44.90.51.00 Obras e Instalações. Portanto a Fundação Cultural não possui Bens Imóveis. Os prédios onde estão instalados a Fundação Cultural e suas Unidades são pertencentes ao Município de Ji-Paraná.

Nota nº 3.6 - COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

A composição do Passivo Circulante corresponde a obrigações ou exigibilidade que deverão ser pagas no decorrer do exercício seguinte: Fornecedores Nacionais que se referem aos restos a pagar (P) valor correspondente a Provisão de Férias, nesta conta está registrado os valores de despesa com férias, reconhecidas por competência, com direito adquirido pelo servidor.

CONTAS	VALOR	ISF
Pessoal a pagar	32.902,95	P
Encargos Sociais a Pagar	0,00	F
Fornecedores de contas a pagar em curto prazo	3.687,16	F
Demais Obrigações a curto prazo	0,00	
TOTAL	36.590,11	

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

Demonstra 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 3.7 - PASSIVO PERMANENTE – PESSOAL A PAGAR

Nesta conta está registrado o valor de R\$ 32.902,95 (trinta e dois mil, novecentos e dois reais e noventa e cinco centavos), referente à valores provisionados para pagamento de 1/3 de férias, direito

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

adquirido pelo servidor. Estas informações são fornecidas pela Gerência de Recursos Humanos, que teve como base de cálculo as fórmulas regulamentadas pelo Decreto Municipal nº 4243/2015.

Nota nº 3.8 – PASSIVO FINANCEIRO – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR EM CURTO PRAZO

Compreendem as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como Internet, aluguéis, sistema eletrônico de segurança e todas as outras contas a pagar. Tais obrigações não contemplam os restos a pagar não processados, por representar uma obrigação somente orçamentária.

Superávit do exercício - Balanço Patrimonial

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO 2019	EXERCÍCIO 2020	RESULTADO 2020(-)2019
Caixa e Equivalente de Caixa	183.300,87	1.287.531,00	1.104.230,13
(+) Estoques	25.916,68	77.108,36	51.191,68
(+) Imobilizado	466.816,71	367.395,89	-99.420,82
(-) Passivo Financeiro (Restos a Pagar)	13.218,50	3.687,16	-9.531,34
(-) Passivo Permanente (pessoal a pagar)	15.520,30	32.902,95	17.382,65
TOTAL	647.295,46	1.695.445,14	1.048.149,68

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

Detalhamento da Composição do Patrimônio Líquido

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$
Caixa e Equivalente de Caixa	1.287.531,00
(+) Ativo Circulante - Estoques	77.108,36
(+) Ativo não Circulante- Imobilizado	367.395,89
(-) Passivo Financeiro (Restos a Pagar Processado)	3.687,16
(-) Passivo Permanente (provisão 1/3 férias – Pessoal a Pagar)	32.902,95
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.695.445,14

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

Comparativo da Evolução Patrimonial nos últimos 03 exercícios:

DESCRIÇÃO	2018	2019	2020
Ativo Circulante	240.648,40	209.217,55	1.364.639,36
Ativo não Circulante	433.905,63	466.816,71	367.395,89
Passivo Circulante	21.658,82	28.738,80	36.590,11
Passivo não Circulante			0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	652.895,21	647.295,46	1.695.445,14

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

O aumento do Patrimônio Líquido é decorrente da receita recebida no valor de R\$ 847.220,00 (oitocentos e quarenta e sete mil, duzentos e vinte reais), conforme Lei nº 14.017/29/06/20 - Aldir Blanc, a qual não foi executada no seu prazo previsto.

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

ANEXO 14 C BALANÇO PATRIMONIAL

Nota nº 4 - SUPERÁVIT FINANCEIRO

Corresponde a 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.

ESPECIFICAÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO BANCÁRIO
Recurso Ordinário	2.122.008,84	1.986.226,78	
Recurso Vinculado	847.434,50		
Aplicação Financeira	583,31		
Inscrição de Restos a Pagar/2019		15.403,29	
Saldo disponível do exercício anterior	183.300,87		
TOTAL	3.153.327,52	2.001.630,07	1.151.697,45

Recursos Vinculados são as receitas oriundas de transferência da Lei 14.017/20 – Aldir Blanc.
Ordinários: São as transferências recebidas do Município. Recursos Ordinários são as transferências recebidas do município – Tesouro Municipal.

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES
PATRIMONIAIS**

Demonstração que evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. Estas Demonstrações Contábeis foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 5 – RESULTADO PATRIMONIAL

O Resultado Patrimonial de 2020 foi superavitário no valor de R\$ 1048.149,68, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2020	AV%	2019	AV%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.970.026,65	100%	2.107.514,85	100%
Remunerações de Depósitos Bancários e Aplicações	797,81	0,02	4.342,85	0,21
Repasse Financeiro – Tesouro Municipal	2.122.008,84	71,45	2.083.172,00	98,84
Recurso Intergovernamental	847.220,00	28,53	20.000,00	0,95
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.921.876,97	100%	2.113.114,60	100%
Remuneração a Pessoal	1.097.312,61	57,09	1.074.314,19	50,84
Encargos Patronais	160.715,89	8,35	165.610,67	7,84
Benefícios a Pessoal	34.256,66	1,78	39.556,67	1,87
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	16.618,71	0,86	2.495,00	0,12
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.653,08	0,09	0,00	0,00
Uso de Material de Consumo	186.042,22	9,68	214.226,20	10,14
Serviços	279.067,73	14,52	539.751,64	25,54
Depreciação, Amortizações e Exaustão.	35.326,07	1,84	32.938,92	1,56
Juros e encargos de mora	76,58	0,03	0,00	0,00
Transferência Intragovernamental	78.786,97	4,09	31.838,40	1,51
Desincorporação de Ativos	7.304,50	0,38		
Impostos Taxas e Contribuição de Melhoria	530,22	0,03	1.134,41	0,05
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	24.185,73	1,26	11.248,50	0,53
RESULTADO PATRIMONIAL	1.048.149,68	-	-5.599,75	-

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FCJP

Nota nº 5.1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Na composição das Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras estão as seguintes movimentações:

- **797,81** – referente ao ingresso de receitas patrimoniais oriunda de rendimento de aplicação financeira das contas bancárias da entidade.
- **2.122.008,84** – Transferências Intragovernamentais são os repasses recebidos do município de acordo com as necessidades da Fundação Cultural, haja vista que não existem valores mínimos ou máximos fixado em Lei.
- **847.220,00** – Recursos recebidos referente Lei 14.017 de 29 de junho de 2020 – Aldir Blanc

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 5.2 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – PESSOAL E ENCARGOS

Nas variações de pessoal e encargos além das despesas liquidadas com remuneração de pessoal, registram-se também as provisões para o pagamento de 1/3 de férias, regulamentado pelo Decreto Municipal nº4243/GAB/PMJP/2015, obedecendo assim o princípio de competência, conforme determina o MCASP. Portanto, para apuração de despesas com pessoal e encargos, registradas no anexo 02B, as despesas com férias devem ser desconsideradas, e somadas às provisões (variação diminutiva - Férias Proporcionais - registrada no Balancete de verificação).

Nota nº 5.3 – USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

Os materiais de consumo não são considerados despesas no momento de sua aquisição, mas no ato de sua utilização, os quais são registrados e controlados no anexo 23, como também registrados no Balanço Patrimonial.

Nota nº 5.4 – DEPRECIações, AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÃO

O valor de R\$ 32.692,42 (trinta e dois mil, seiscentos e noventa e dois reais e quarenta e dois centavos), Demonstrados na conta Depreciação, Amortização e Exaustão estão em conformidade com as informações do Setor de Patrimônio. Os dados utilizados para depreciação, tais como: vida útil, taxa anual de depreciação e percentual do valor residual, foram de acordo com o quadro abaixo:

Percentuais de depreciações e a vida útil dos bens adquirido pela Fundação

Descrição	Vida Útil (anos)	Valor Residual	Depreciação Anual
Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	10	10%	10%
Bens de Informática	5	10%	20%
Móveis e Utensílios	10	10%	10%
Materiais culturais, Educ. e de Comunicação.	10	10%	10%
Veículos de Tração Mecânica	10	10%	10%

Decreto Municipal nº 4750/2015, Anexo VIII

Nota nº 5.5 – RESULTADO PATRIMONIAL

O resultado das Variações Patrimoniais Quantitativas e as Variações Patrimoniais Aumentativas apresentaram Resultado Patrimonial Superavitário no valor de R\$ 1.048.149,68 (um milhão, quarenta e oito mil, cento e quarenta e nove reais e sessenta e oito centavos). Resultado esse, que somado ao valor do Patrimônio Líquido do Exercício Anterior, forma o valor do Patrimônio Líquido do Atual exercício, o qual confere com o que está demonstrado no Balanço Patrimonial.

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 5.6 - QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

É resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e o total das Variações Patrimoniais Diminutivas. Se o índice apresentado for maior que 1, indica um superávit patrimonial, se for igual a 1, indica equilíbrio, ou seja, não houve alteração no patrimônio e se for menor que 1, indica um déficit patrimonial.

Descrição	2020	2019
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	2.970.026,65	2.107.514,85
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	1.921.876,97	2.113.114,60
Varição (A/B)	154,54	99,74

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FCJP

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2020 foi de 154,94 demonstrando que ocorreu um superávit no resultado patrimonial.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Tem por finalidade apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa da Entidade ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras. Por meio desta demonstração é possível avaliar as alternativas de investimentos e as razões que provocaram as mudanças da situação financeira do governo, as formas de aplicação do resultado superavitário gerado pelas operações e até mesmo os motivos de eventuais déficits.

Nota nº 6 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Esta Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos: das operações, dos investimentos e dos financiamentos. Criada com base nos dados extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrado SCPI.

Nota nº 6.1 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES

Os Ingressos no Fluxo de Caixa relacionados às Atividades das Operações são formados pelas Receitas Originárias (Rendimentos de Aplicações), Repasse de recuso do Tesouro Municipal. Os Desembolsos representam os valores pagos da despesa orçamentária, bem como os restos a pagar processados e não processados.

Nos ingressos e desembolsos das operações há o registro da conta **Outros Ingressos Operacionais**. Estas linhas referem-se aos INGRESSOS E DISPÊNDIOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS, tais como consignações (retenções feitas em folha de pagamento) bem como valores retidos na fonte de prestadores de serviços. A necessidade desta informação acessória é manter a integridade dos valores da receita orçamentária recebida, bem como, os valores pagos, demonstrados por função 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

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

Patrimonial. Essa metodologia atendeu orientação da IPC 08- *Metodologia de Elaboração do Demonstrativo dos Fluxos de Caixa*.

Nota nº 6.2 - FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza. A Fundação Cultural de Ji-Paraná-RO não apresentou ingresso de recursos provenientes de investimento.

Nota nº 6.3 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

O fluxo de caixa dos financiamentos inclui os recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos. A Fundação Cultural de Ji-Paraná-RO não apresentou movimentação nesta conta.

O resultado da apuração do fluxo de caixa do período no exercício foi uma geração líquida de caixa e equivalente de caixa no valor de R\$1.104.230,13. (um milhão, cento e quatro mil, duzentos e trinta reais e treze centavos), Valor este que somado ao valor Caixa equivalente de Caixa Inicial de R\$183.300,87,(cento e oitenta e três mil, trezentos reais e oitenta e sete centavos), encontraremos o valor de R\$ 1.287.531,00 (um milhão duzentos e oitenta e sete mil, quinhentos e trinta e um reais) para o Caixa e Equivalente de Caixa Final.

O Caixa e Equivalente de Caixa Final representam o saldo financeiro disponível para uso imediato, não existindo nenhuma restrição legal que cause a indisponibilidade para a utilização imediata de tais recursos.

Nota nº 6.4 - APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		183.300,87
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		1.104.230,13
Fluxo de caixa líquido das atividades das operações	1.104.230,13	
Fluxo de caixa líquido das atividades de Investimento	0,00	
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento	0,00	
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.287.531,00

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FCJP

O saldo Disponível do exercício em 31/12/2020 no valor de R\$ 1.287.531,00 (um milhão, duzentos e oitenta e sete mil, quinhentos e trinta e um reais), 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.

FUNDAÇÃO CULTURAL DE JI-PARANÁ - RO
Dezembro (31/12/2020)
NOTA EXPLICATIVA

Nota nº 6.5 – COMPOSIÇÃO DA RECEITA E DESPESA

SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR		183.300,87
(+) INGRESSOS		3.345.005,21
Receita Orçamentária (Anexo 13)	583,31	
Transferências Recebidas - Recurso Livre (Anexo 13)	2.122.008,84	
Recurso destinado a enfrentamento a calamidade publica- Lei 14.017/20 – Aldir Blanc	847.434,50	
Ingressos Extra-Orçamentárias (Anexo 13)	374.978,56	
(-) DISPÊNDIOS		2.240.775,08
Despesa Orçamentários – (Anexo – 13)	1.986.226,78	
Despesa Extra – Orçamentário (anexo 13)	254.548,30	
(=) DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO EM 31/12/2020		1.287,531, 00

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FCJP

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.

Nota nº 6.6 – VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
1. Receita Orçamentária + Transferências Recebidas (Anexo 13)	2.122.592,15
2. Recurso Lei 14.017/20 – Aldir Blanc	847.434,50
3. Despesas Orçamentárias (Anexo 13)	1.986.226,78
4. Ingressos Extra-Orçamentários (Anexo 13)	374.978,56
5. Dispêndios Extra-Orçamentários (Anexo 13)	254.548,30
6. Variação das Disponibilidades decorrente da execução orçamentária (1+2-3)	983.799,87
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra-orçamentária 4-5)	120.430,26
8. Variação do Período Apurado (6+7)	1.104.230,13
9. Saldo Financeiro do Exercício Anterior	183.300,87
10. Saldo Para o Exercício Seguinte (8+9)	1.287,531, 00

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FCJP

A variação do período apurada está de acordo com a geração líquida de caixa e equivalente de caixa do Anexo 18 – demonstrativa do fluxo de caixa e indica que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos.

 **SERPRO**
Assinado Digitalmente por:
MARLEI DE BARROS DA SILVA
CPF/CNPJ: 34903194272 Assinado em: 03/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>
Marlei de Barros da Silva
Contadora
CRC-RO Nº 003378/O

 **SERPRO**
Assinado Digitalmente por:
PAULO SERGIO RODRIGUES MOURA
CPF/CNPJ: 38596067272 Assinado em: 03/03/2021
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>
Paulo Sérgio Rodrigues Moura
Presidente
CPF: 385.960.672-72

AVISO DE LICITAÇÃO

**AVISO DE LICITAÇÃO
PREGÃO ELETRÔNICO
Nº 001/2021/CMJP-RO
PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 194/2020**

A Câmara Municipal de Ji-Paraná, através de seu Pregoeiro, Portaria 20/DRH/CMJP/2021, torna público para conhecimento dos interessados que fará na forma do disposto na Lei Federal n. 10.520/02, Lei Municipal n. 9753/05, Lei Federal n. 8.666/93, suas alterações e da Lei Complementar n. 123/06, LICITAÇÃO, na modalidade PREGÃO ELETRÔNICO, do tipo MENOR PREÇO POR ITEM, cujo objeto é a **Contratação de empresa especializada em telecomunicações para prestação de serviços de telefonia móvel na modalidade chamada local, chamada de longa distância nacional e internacional de móvel para móvel e de móvel para fixo**, para atender as necessidades da Câmara Municipal, em conformidade com as especificações técnicas e condições constantes no Termo de Referência (Anexo I). Valor Estimado: **R\$25.812,00 (vinte e cinco mil, oitocentos e doze reais)**. Data de Abertura: **18/03/2021**. Horário: **09hs30min.** (Horário de Brasília-DF), no endereço eletrônico: <http://www.comprasgovernamentais.gov.br>, local este, onde poderá ser lida e retirada cópia completa do Edital.

Ji-Paraná, 02 de março de 2021.

ERIQUE IMIDIO DE OLIVEIRA
Pregoeiro
Portaria n. 020/2021

**AVISO DE LICITAÇÃO
TOMADA DE PREÇOS (MENOR PREÇO)
Nº 002/2021/PMJP-RO
PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 1-2389/2020/SEMETUR**

O Município de Ji-Paraná, através da Comissão Permanente de Licitação, Decreto nº 13.813/2021, torna público que está autorizada a LICITAÇÃO na modalidade TOMADA DE PREÇOS, tipo MENOR PREÇO, empreitada por preço global. Processos nº 1-2389/2020 - SEMETUR. Objeto: **Contratação de empresa especializada em construção civil para executar a obra de construção de pista de passeio, paisagismo e área de vivência no Parque Ecológico, com fornecimento de mão-de-obra, equipamentos, materiais e tudo mais que se fizer bom e necessário para a execução dos serviços**, para atender as necessidades da Secretaria Municipal de Esportes e Turismo - SEMETUR, em conformidade com as especificações técnicas e condições constantes no Projeto Básico (Anexo I). Valor Estimado: **R\$1.000.000,00 (um milhão de reais)**. Data de Abertura: **23/03/2021**. Horário: **09hs30min.** Local: Sala da Comissão Permanente de Licitação, situado à Av. Ji-Paraná, nº 615 Bairro Urupá, Ji-Paraná/RO. CEP: 76.900-261. Fone/Fax: (0xx) 69-3416-4000. Edital: O Ato Convocatório e todos os elementos integrantes encontram-se disponíveis para consulta e retirada, na sede da Comissão Permanente de Licitação (CPL) de segunda a sexta-feira das 07h30m às 13h30m, ou no endereço eletrônico: www.ji-parana.ro.gov.br.

Ji-Paraná, 4 de março de 2021.

Claudinei Henrique de Oliveira
Presidente-Pregoeiro
Decreto nº 13.813/2021

DECRETOS

**DECRETO N. 14760/GAB/PM/JP/2021
04 DE MARÇO DE 2021**

Autoriza a cessão do servidor municipal Ronaldo Batista Alexandre, à Câmara Municipal de Ji-Paraná - Rondônia.

O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ, no uso das atribuições legais que lhe confere o art. 39, da Lei Orgânica Municipal,

Considerando o teor do Ofício 009/GABPRES/2021, da Câmara Municipal de Ji-Paraná,

D E C R E T A:

Art. 1º Fica autorizada a cessão do servidor **Ronaldo Batista Alexandre**, Fiscal de Obras e Serviços Públicos – 40 horas, matrícula nº 11135, do quadro efetivo do Município de Ji-Paraná, à Câmara Municipal de Ji-Paraná - Rondônia, até 31 de dezembro de 2021.

Art. 2º O ônus da presente cessão será suportado pela Câmara Municipal de Ji-Paraná - Rondônia.

Art. 3º Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos a contar de 1º de março de 2021.

Palácio Urupá, aos 04 dias do mês de março de 2021

ISAÚ FONSECA
Prefeito

**DECRETO N. 14761/GAB/PM/JP/2021
04 DE MARÇO DE 2021**

Nomeia Niksuel Rodrigues da Silva, para ocupar o cargo em comissão de Diretor Técnico da Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Município de Ji-Paraná - AGERJI.

O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ, no uso das atribuições legais que lhe confere o art. 39, da Lei Orgânica Municipal,

D E C R E T A:

Art. 1º Fica nomeado **Niksuel Rodrigues da Silva**, do cargo em comissão de **Diretor Técnico** da Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Município de Ji-Paraná - AGERJI.

Art. 2º Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos a contar de 1º de março de 2021.

Palácio Urupá, aos 04 dias do mês de março de 2021

ISAÚ FONSECA
Prefeito

**DECRETO N. 14762/GAB/PM/JP/2021
04 DE MARÇO DE 2021**

Nomeia Ana Claudia Coelho da Silva, para ocupar o cargo em comissão de Assessora Especial Nível V, da Secretaria Municipal de Administração do Município de Ji-Paraná.

O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ, no uso das atribuições legais que lhe confere o art. 39, da Lei Orgânica Municipal,

D E C R E T A:

Art. 1º Fica nomeada **Ana Claudia Coelho da Silva**, para ocupar o cargo em comissão de **Assessora Especial Nível V**, da Secretaria Municipal de Administração do Município de Ji-Paraná.

Art. 2º Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos a contar de 1º de março de 2021.

Palácio Urupá, aos 04 dias do mês de março de 2021.

ISAÚ FONSECA
Prefeito

**DECRETO N. 14763/GAB/PM/JP/2021
04 DE MARÇO DE 2021**

Nomeia Vanessa de Araújo Moreira, para ocupar o cargo em comissão de Assessora Nível II, da Secretaria Municipal de Administração do Município de Ji-Paraná.

O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ, no uso das atribuições legais que lhe confere o art. 39, da Lei Orgânica Municipal,

D E C R E T A:

Art. 1º Fica nomeada **Vanessa de Araújo Moreira**, para ocupar o cargo em comissão de **Assessora Nível II**, da Secretaria Municipal de Administração do Município de Ji-Paraná.

Art. 2º Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos a contar de 1º de março de 2021.

Palácio Urupá, aos 04 dias do mês de março de 2021

ISAÚ FONSECA
Prefeito

**DECRETO N. 14764/GAB/PM/JP/2021
04 DE MARÇO DE 2021**

Nomeia Julcilene Freitas de Oliveira, para ocupar o cargo em comissão de Assessora Nível II, da Secretaria Municipal de Administração do Município de Ji-Paraná.

O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ, no uso das atribuições legais que lhe confere o art. 39, da Lei Orgânica Municipal,

D E C R E T A:

Art. 1º Fica nomeada **Julcilene Freitas de Oliveira**, para ocupar o cargo em comissão de **Assessora Nível II**, da Secretaria Municipal de Administração do Município de Ji-Paraná.

Art. 2º Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos a contar de 1º de março de 2021.

Palácio Urupá, aos 04 dias do mês de março de 2021

ISAÚ FONSECA
Prefeito

**DECRETO N. 14765/GAB/PM/JP/2021
04 DE MARÇO DE 2021**

Nomeia Vânia dos Santos Silva, para ocupar o cargo em comissão de Assessora Nível II, da Secretaria Municipal de Administração do Município de Ji-Paraná.

O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ, no uso das atribuições legais que lhe confere o art. 39, da Lei Orgânica Municipal,

D E C R E T A:

Art. 1º Fica nomeada **Vânia dos Santos Silva**, para ocupar o cargo em comissão de **Assessora Nível II**, da Secretaria Municipal de Administração do Município de Ji-Paraná.

Art. 2º Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos a contar de 1º de março de 2021.

Palácio Urupá, aos 04 dias do mês de março de 2021

ISAÚ FONSECA
Prefeito

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