



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – CONTAS ANUAIS 2022

CONTEXTUALIZAÇÃO

A Prefeitura Municipal de Jangada, pessoa jurídica de direito público interno, inscrito no CNPJ nº 24.772.147/0001-68, teve execução orçamentária e financeira, do exercício de 2022, amparadas pela seguintes leis:

- LOA 2022: Lei Municipal nº 769-2021
- LDO 2022: Lei Municipal nº 767-2021
- PPA 2022: Lei Municipal nº 766-2021
- Critérios e Condições Lei Municipal nº 770/2021

Os resultados gerais do exercício financeiro de 2022 estão demonstrados pelas seguintes demonstrações: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Notas Explicativas e Quadros estabelecidos pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as disposições da Lei 4.320/64 alterada pela Portaria STN 438/2012 e em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições vigentes.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

O período da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial: 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2022;

As Entidades / Órgãos Consolidados são: Prefeitura Municipal, Câmara Municipal e PREVJANGADA - Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Jangada

Na gestão do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social é utilizado o regime de caixa para a execução das receitas e o de competência para as despesas, em conformidade com a Portaria STN/MF e SOF/MPOG nº 163 de 04.05.2001 e suas alterações. Os registros no aspecto orçamentário obedeceram ao artigo 35 da Lei nº 4.320/64, considerando como realizadas as despesas legalmente empenhadas.

As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expresso em reais.

As regras para a elaboração das demonstrações contábeis conforme as IPCs têm por base as contas contábeis do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis do exercício.

DCASP PATRIMONIAL – ANEXO 14

NOTAS EXPLICATIVAS:

1. ATIVO:

1.1 Ativo Circulante:

Compreende os ativos que satisfazem um dos dois seguintes critérios:



1.1.1. - Caixa Equivalente de Caixa (**CONSOLIDADO**) : montante de **R\$ 5.851.045,66**. Representa os valores do Disponível em Bancos em 31/12/2022.

1.1.1.01. - Do montante disponível consolidado, R\$ 5.222.155,49 refere-se a disponibilidade da PREVJANGADA;

1.1.1.02. - Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo - montante de R\$ 4.826.297,97. Representa os valores dos Investimentos em Renda Fixa e Variável do RPPS (PREVJANGADA) em 31/12/2022.

1.1.2 Créditos a Curto Prazo: montante de **R\$ 230.383,75**, representando os valores de Créditos Tributários a Receber (do exercício e dívida ativa); e saldo de Depósitos e Valores Restituíveis, assim distribuídos:

a) Contribuições Previdenciárias a Receber: R\$ 164.919,06;

b) Demais Créditos a Receber a Curto Prazo: R\$ 65.464,69;

1.1.3 Estoques: no valor de R\$ 31.402,10, representa o saldo contábil da conta de materiais de consumo em estoque (almoxarifado);

1.2 Ativo Não Circulante:

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis.

1.2.1 Créditos a Longo Prazo: representa o saldo de Dívida Ativa de longo prazo a Receber em 31/12, totalizando o montante de R\$ 1.748.222,74;

1.2.2 Investimentos: no montante de R\$ 476.880,30 representa a apropriação proporcional patrimonial da Prefeitura Municipal no resultado do patrimonial do Consórcio Intermunicipal de Saúde (IPC 10);

1.2.3 Imobilizado: representa o montante de Bens Móveis e Imóveis em 31/12, sendo: R\$ 10.918.391,81 de Bens Móveis (já deduzidos o montante de R\$ 899.574,03 de Depreciações Acumuladas); R\$ 18.327.113,50 de Bens Imóveis (incluindo Obras não Incorporadas no montante de R\$ 11.262.381,06);

2. PASSIVO:

2.1 Passivo Circulante:

Compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis, ou seja, compromissos de curto prazo.

2.1.1 O montante do Passivo Circulante (**R\$ 933.584,24**) representa os saldos a pagar dos Restos a Pagar Processados (liquidados) e os saldos a pagar de Consignações e Depósitos em 31/12, assim distribuídos:

a) Obrigações Trabalhistas, previdenciárias a pagar a curto prazo: R\$ 84.898,81;

b) Fornecedores e Contas a Pagar a curto prazo: R\$ 691.234,56;

c) Obrigações Fiscais a Curto Prazo: R\$ 17.000,00;

d) Demais Obrigações a curto prazo (consignações e depósitos): R\$ 140.450,87;

2.1.2 Os Restos a Pagar Não Processados não estão inclusos na somatório do Passivo Circulante, sendo apresentados ao final do demonstrativo, no total do passivo financeiro, no quadro “ativos e passivos”.

2.2 Passivo Não Circulante:

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis, ou seja, compromissos de longo prazo.

O montante do Passivo Não Circulante (**R\$ 11.205.139,69**) representa os saldos a pagar em 31/12/2022 de Empréstimos, Financiamentos e Provisões a longo Prazo;



- a) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a longo Prazo:
R\$ 209.174,09
- b) Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo : R\$ 986.572,52
- c) Provisões a Longo Prazo : R\$ 10.009.393,08

2.3 Patrimônio Líquido:

O Saldo do Patrimônio Líquido em 31/12/2022 é de **R\$ 28.894.559,57**, representando uma redução de R\$ -1.068.538,02, ou seja, 3,57% menor, em comparação com o PL apurado no Exercício Anterior.

3. ATIVO E PASSIVOS:

O quadro de apuração do Ativo e Passivo do exercício 2022 apresenta a seguinte situação:

3.1 Resultado Financeiro:

3.1.1 O **Superávit Financeiro** de **R\$ 9.369.990,87** foi obtido através do resultado do Ativo Financeiro de R\$ 10.742.808,32 (Disponível em Bancos + Valores restituíveis), menos (-) o resultado do Passivo Financeiro de R\$ 1.372.817,45 (Passivo Circulante + Restos a Pagar Não Processados).

4. QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO:

O Quadro tem o objetivo de apresentar os resultados financeiros do exercício, divididos por Fontes de Recursos.

4.1 Ao final do exercício 2022, o resultado foi de Superávit Financeiro no valor de **R\$ 9.369.990,87**. O superávit está detalhado por Fontes de Recursos, havendo em 31/12/2022 apenas 01 (uma) fonte com resultado negativo (indisponibilidade financeira);

4.1.1 - O saldo de indisponibilidade da fonte 700 - referente aos Recursos de Transferência de Convênio da União, justifica-se pelo fato que o concedente não realizou a transferência financeiros dentro do exercício conforme o cronograma de desembolso firmado no convênio firmado entre as partes.

4.1.2 - Do montante de Superávit Financeiro apurado, o valor de R\$ 5.202.871,52 refere-se a Superávit oriundo do Balanço individual do RPPS (PREVJANGADA).

Jangada, MT, 10 de Abril de 2023

PAULO NERIS DE ASSUNCAO
CONTADOR -CRC-MT 8232/O-4

ROGERIO DE OLIVEIRA MEIRA
PREFEITO MUNICIPAL (GESTÃO 2021-2024)