

MUNICÍPIO DE IBIRUBÁ - RS

CNPJ: 87.564.381/0001-10

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 31/03/2023

PÁGINA: 1

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	N.E.	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	N.E.	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE		15.249.569,34	21.887.854,44	PASSIVO CIRCULANTE		9.078.436,28	6.964.952,82
Caixa e Equivalente de caixa		10.538.828,49	18.345.600,84	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a		3.524.857,87	2.927.084,93
Créditos a Curto Prazo		2.791.398,22	1.773.096,91	Empréstimos e Financiamento a Curto Prazo		1.189.541,29	762.889,22
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		2.912.333,40	2.511.722,97
Estoques		1.867.752,94	1.732.911,27	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		69.162,71	86.161,63
VPD Pagas Antecipadamente		51.589,69	36.245,42	Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
				Provisões a Curto Prazo		604.317,63	0,00
				Demais Obrigações a Curto Prazo		778.223,38	677.094,07
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		72.021.309,91	60.314.017,33	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		9.877.186,29	9.305.850,70
Realizável a Longo Prazo		1.874.202,98	1.542.582,76	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a		472.982,27	528.339,15
Créditos a Longo Prazo		1.874.202,98	1.542.582,76	Empréstimos e Financiamento a Longo Prazo		8.452.789,82	6.985.390,62
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		951.414,20	1.792.120,93
Estoques		0,00	0,00	Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00	Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos		232.349,29	526.055,68	Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Imobilizado		69.914.757,64	58.245.378,89	Resultado Diferido		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00				
Diferido		0,00	0,00				
				TOTAL DO PASSIVO		18.955.622,57	16.270.803,52
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		68.315.256,68	65.931.068,25
				Patrimônio Social e Capital Social		19.094.982,94	19.094.982,94
				Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
				Reservas de Capital		0,00	0,00
				Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
				Reserva de Lucros		0,00	0,00
				Demais Reservar		0,00	0,00
				Resultados Acumulados		49.220.273,74	46.836.085,31

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 31/03/2023

PÁGINA: 2

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	N.E.	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	N.E.	2022	2021
				(-) Ações/Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
TOTAL		87.270.879,25	82.201.871,77	TOTAL		87.270.879,25	82.201.871,77

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	N.E.	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	N.E.	2022	2021
ATIVO FINANCEIRO		10.538.828,49	18.345.659,02	PASSIVO FINANCEIRO		5.311.397,26	5.322.698,17
ATIVO PERMANENTE		76.732.050,76	63.856.212,75	PASSIVO PERMANENTE		16.001.626,05	13.630.417,43
SALDO PATRIMONIAL						65.957.855,94	63.248.756,17

COMPENSAÇÕES

ATIVO				PASSIVO			
Saldo dos Atos Potenciais Ativos	N.E.	2022	2021	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	N.E.	2022	2021
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		410.298,97	169.386,64	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		65.221.845,12	53.622.874,76
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS		190.298,97	169.386,64	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		65.144.746,91	53.442.853,05
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E		190.298,97	169.386,64	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO		65.144.746,91	53.442.853,05
EXECUÇÃO DE GARANTIAS RECEBIDAS NO		190.298,97	169.386,64	CONTRATOS DE SERVIÇOS		38.225.282,06	28.697.954,55
CAUÇÕES A EXECUTAR		190.298,97	169.386,64	A EXECUTAR		38.225.282,06	28.697.954,55
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		220.000,00	0,00	CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS		23.914.252,63	19.156.198,20
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS -		220.000,00	0,00	A EXECUTAR		23.914.252,63	19.156.198,20
EXECUÇÃO DE CONTRATOS DE RATEIO DE		220.000,00	0,00	CONTRATOS DE EMPRÉSTIMOS E		3.005.212,22	5.588.700,30
CONTRATOS DE RATEIO - EXECUTADOS		220.000,00	0,00	A EXECUTAR		3.005.212,22	5.588.700,30
				EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS		77.098,21	180.021,71
				EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS		77.098,21	180.021,71
				BENEFICIARIOS DE SENTENCAS JUDICIAIS		77.098,21	180.021,71

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 31/03/2023

PÁGINA: 3

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

FONTES DE RECURSOS		2022	2021
ORDINÁRIA		2.410.901,81	9.293.356,04
VINCULADA		2.816.529,42	3.729.604,81
20	M D E-20	41.288,27	593,68
31	F U N D E B -31	16.452,41	87.406,65
40	ACOES E SERV.PUBL.SAUDE-ASPS-40	93.150,40	127.128,87
900	COVID-19	0,00	6.255,82
1080	SEDUC/RS-PEATE Prog Apoio ao Transporte Escolar	0,00	0,00
1090	FNDE-PNAE Programa Nacional de Alimentação Escolar	0,00	10.367,01
2002	AÇOES DO FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE	818.284,01	356.634,78
2004	AÇOES DO FUNDO MUNICIPAL FUNREBOM	142.902,65	193.949,39
2005	AÇÕES DO FUND.MUN.DA CRIANÇA ADOLES. C / REC.PRIV.	78.465,02	103.107,81
2006	CONTRIB. CUSTEIO DA ILUMINAÇÃO PÚBLICA	54.865,12	18.782,17
2009	FUMPI - FUNDO MUNICIPAL DA PESSOA IDOSA	147.530,59	124.127,29
2072	FNDE-PNATE Prog Nac de Apoio ao Transporte Escolar	22.648,88	0,00
2073	FNDE- Salário Educação Quota Municipal	450,97	28.803,79
2075	SEDUC/RS-Programa Passe Livre Estudantil	2.465,76	0,00
2078	FNDE-PDDE Programa Dinheiro Direto na Escola	14.703,72	12.295,70
2083	FNAS-GESTÃO DO PROGRAMA BOLSA FAMÍLIA E CAD ÚNICO	33.134,70	7.521,01
2088	SEDUC/RS-PRADEM Prog Apoio Desenvol Ens Estadual	44.357,34	39.482,82
2089	CONVÊNIO FEAS-ESTADO	20.152,86	9.787,49
2100	CONVÊNIO DAER - PAVIMENTAÇÃO POLIÉD. BOA VISTA	3.007,39	3.007,39
2117	Coral infanto Juvenil - Centro Social - ONG	1.503,94	1.372,02
2118	Calçamento c/pedra Irregular-Estrada Passo Bonito	0,00	0,00
2121	ALIENAÇÃO DE MÓVEIS/IMÓVEIS - LEILÃO - LIVRE	34.176,92	68.564,94
2128	FNAS-GESTÃO DO SUAS	2.568,96	318,66
2136	MAPA AQUIS. MAQ.EQ.CAMINHÃO BASC. CONT.777693/12	0,00	0,00
2152	IMPLANT.ADEQ.ESTRUT.ESPORT.ESCOLARES-ESC.FLORESTA	0,00	0,00
2168	CONT. 829269/2016-M.CIDADES-PAV.ASF.SERAFIM/SERGIP	0,00	0,00
2171	SICONV 823725/2015 MESPORTE-CONSTR.PAVIL.PROGRESSO	0,00	0,00
2197	SICONV 872286/2018 M AGRIC. PEC. E ABASTECIMENTO	0,00	0,00
2202	ALIENAÇÃO DE IMÓVEIS FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO	104.390,95	81.105,38
2203	FNAS-PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL MAC	5.820,28	891,69
2204	FNAS- PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA (PISO + CONVIVÊNCIA)	20.664,39	200,59
2205	CONVÊNIO 39/18- ACADEMIA AO AR LIVRE ALFREDO BRENN	0,00	0,00

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 31/03/2023

PÁGINA: 4

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

FONTES DE RECURSOS		2022	2021
2208	OPERAÇÃO DE CRÉDITO BRDE 2019	-604.317,63	0,00
2209	SICONV 864539/2018 FNS EQUIP. MANEJO RESÍDUOS SOLI	-98.190,00	-98.190,00
2211	CONVÊNIO CORSAN 085/19	27.854,76	24.793,75
2212	FINISA - CEF 2019	4.146,47	4.115,02
2214	Cessão Onerosa - Pré Sal - Lei nº 13885/2019	8.557,33	0,00
2215	FNAS-PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL MAC COVID-19 (P 378)	4.294,02	2.061,23
2216	FNAS- PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA COVID-19 (P 378)	16.295,54	0,00
2217	COVID-19 ASS. SOCIAL LC 173/2020	0,00	0,00
2218	SICONV 885210/2019 MDR - RECAP.RUA JOÃO THIESEN	0,00	0,00
2219	SICONV 893156/2019 MDR-PAV.ASFÁLTICA RUA CRUZ ALTA	0,00	0,00
2220	FNAS- AÇÕES COVID-19 PARA EPI (P 369-2020)	0,00	36,62
2221	FNAS- AÇÕES COVID-19 PARA ALIMENTOS (P 369-2020)	0,00	132,62
2222	FNAS- AÇÕES COVID-19 PARA ACOLHIMENTO (P 369-2020)	0,00	2.462,01
2223	SIGTV - EMENDA PARLAMENTAR APAE 2020	67,96	61,71
2224	Fundo de Gestão Cadastro, Fisc e Análise Projeto	58.887,03	41.383,21
2225	AUXÍLIO CULTURA LEI 14.017/2020 - ALDIR BLANC	0,00	37,38
2226	SICONV 898868/2020- QUADRA ESPORTES BAIRRO HERMANY	0,00	3.445,38
2229	SICONV CONVÊNIO 910677/2021 - ESTRADA SÃO JOSÉ	3.324,66	0,00
2230	SIGTV - ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DO SUAS	110.399,18	0,00
2231	SICONV 912774/2021 - ASFALTO RUA PORTO ALEGRE	0,00	0,00
2232	SICONV 914465/2021 PÓRTICO TREVO SECUNDÁRIO	-69.989,58	0,00
2233	PAVIMENTA RS - ALOISIO MULLER	370.095,50	0,00
2234	SICONV TRANSF. ESP. 09032022-021813 CAMINHÓDROMO	262.516,35	0,00
2235	CONVÊNIO PONTE BOA VISTA - COLORADO	91.355,38	0,00
2236	FEAS - BENEFICIOS EVENTUAIS	32.909,03	0,00
4001	COVID-19 SAÚDE LC 173/2020	311,82	311,82
4011	INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA	142.817,60	531.966,05
4050	FARMÁCIA BÁSICA/DIABETES MELITTUS	29.392,65	65.807,44
4090	EQUIP.SAÚDE DA FAMÍLIA/SAÚDE BUCAL	2.442,88	71.235,76
4111	PRÓTESES DENTÁRIAS	5.704,03	8.707,92
4160	PRIMEIRA INFÂNCIA MELHOR-4160	177,37	35.913,22
4170	SAMU / UPA - Urgências - Remoção PAC	76.318,60	46.617,13
4190	PROG. VIGILÂNCIA EM SAÚDE-EPIDEMIOLOGIA/VACINAÇÕES	112,61	112,61
4230	CONSÓRC INTERM PROG COFINANC HOSPIT RESOL CIB/RS C	-180.000,00	-190.000,00

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 31/03/2023

PÁGINA: 5

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

FONTES DE RECURSOS		2022	2021
4240	REGIONALIZAÇÃO - CUSTEIO (AQ.SERV.CONS.EX.ESPEC)	25,10	25,10
4290	PROGR.PROSAN-SANEAMENTO BÁS.-4290	3.443,69	3.443,69
4292	TRANSF.CONV.ESTADO 3225/2021 - VAN SAÚDE	0,00	0,00
4293	FES - AQUISIÇÃO EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	52.700,67	0,00
4297	FES CUSTEIO (EMENDAS PARLAMENTARES, PORTARIAS)	107.572,11	0,00
4500	ATENÇÃO BÁSICA	311.941,12	1.435.561,97
4501	ATENÇÃO MÉDIA E ALTA COMPLEX. AMB. E HOSPITALAR	572,59	351,68
4502	VIGILÂNCIA EM SAÚDE	68.207,66	29.049,40
4503	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	4.357,23	429,06
4504	CUSTEIO - Gestão do SUS	58.937,55	71.445,05
4505	INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	166.682,68	184.460,77
4507	INVESTIMENTOS - VIGILÂNCIA EM SAÚDE	14.705,55	13.565,83
4511	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO - CUSTEIO	10.282,43	155.481,71
4770	FARMÁCIA BÁSICA FIXA- 4770	0,00	0,00
4931	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS UBS - 4931	186,11	171,54
8001	RECURSOS LIVRES	18.445,84	2.903,18
8041	AQUISIÇÃO MEDICAMENTOS BLOQUEADOS TJRS	0,00	0,00
TOTAL		5.227.431,23	13.022.960,85

ABEL GRAVE
Prefeito Municipal

VALDIR OLAVO LAGEMANN
Secretário da Fazenda

EDER LUIS DONATO
CONTADOR - CRC RS 084.102/O-7

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 31/03/2023

PÁGINA: 6

NOTA:

Nota 1 - Caixa e Equivalente de Caixa: compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos e representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Ressalta-se que esta disponibilidade está distribuída em diversos vínculos com finalidade específica, conforme quadro do superávit/déficit.

Nota 2 - Dívida Ativa: Os valores a curto prazo foram estimados pela média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios e o longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa até 31 de dezembro de 2022. A proporção entre dívida em cobrança administrativa e judicial foi determinada pela informação do relatório estruturado dos tributos. O ajuste a valor recuperável dos créditos inscritos na dívida ativa, foi efetuado considerando a média dos recebimentos de cada crédito em relação aos respectivos montantes inscritos, sendo estimada perda de 70% para créditos do longo prazo e 3,5% para créditos de curto prazo.

Nota 3 - Estoques: Compreende o valor dos bens adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Transitam pelo estoque os bens recebidos, armazenados e distribuídos pelo Almoxarifado Central e pela Farmácia da Secretaria da Saúde. Nem todos os bens adquiridos pelo Município transitam pela conta "Estoques", sendo que grande parte destinam-se ao consumo imediato e, por isso, são diretamente apropriados como despesa.

Nota 4 - Variações Patrimoniais Diminutivas (VPDs) Pagas Antecipadamente: os saldos apresentados são relativos aos pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo. Atualmente, transitam pela conta os gastos relacionados a assinaturas de jornais, revistas e periódicos, anuidades, seguros obrigatórios e não obrigatórios de veículos e imóveis.

Nota 5 - Imobilizado: Os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação) constantes no relatório do Sistema de Patrimônio em 31/12/2022.

Nota 6 - Imobilizado: Há contabilizado o montante de R\$ 46.488.842,37 na conta denominada "OBRAS EM ANDAMENTO". Tal valor refere-se a despesas com realização de obras, algumas, inclusive já concluídas, e que não foram, até 31/12/2022 incorporadas ao patrimônio da entidade pelo Setor Competente. O Setor Contábil realizará a transferência desse valor à conta correta no mesmo momento de incorporação do imóvel ao patrimônio.

Nota 7 - Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo: O valor de R\$ 3.199.498,54 refere-se à provisão para férias, cuja apropriação tem sido realizada mensalmente. O valor de R\$ 325.358,33 corresponde a obrigações com INSS, FGTS, IPERGS patronais e ainda há o debito previdenciário INSS parcelado (R\$ 44.964,96) que será descontado mensalmente na parcela do FPM (R\$ 3.747,08 por mês).

Nota 8 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo: Representa o valor das prestações a vencer no decorrer do próximo exercício referente às seguintes operações de crédito: 1. FINANCIAMENTO BRDE 78 MESES (2016) R\$ 200.065,46; 2. FINANCIAMENTO BRDE 2019 R\$ 498.759,29; 3. FINANCIAMENTO CAIXA FINISA 2019 R\$ 411.722,47; 4. FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR (R\$ 1.088.013,20), dos quais R\$ 290.000,00 referem-se as parcelas do pagamento de 2023 de terrenos adquiridos parceladamente, e o restante as 12 parcelas mensais do contrato da Iluminação Led - Contrato 75/2019 com a empresa Quark Engenharia.

Nota 9 - Resultados Acumulados: representa o superávit patrimonial acumulado de exercícios anteriores (R\$ 46.836.085,31) diminuído o valor de ajuste de crédito tributário de 2021 ao longo de 2022 (R\$ 4.161,60) e somado ao resultado do exercício apurado confrontando-se as variações patrimoniais aumentativas e as variações patrimoniais diminutivas de R\$ 2.388.350,03.

Nota 10 - Quadro Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - foram escrituradas com indicador de superávit P as contas de créditos a receber de convênios celebrados com a União e o Estado que ficaram com despesas empenhadas sem o recebimento dos valores correspondentes. Foi seguido o PCASP do TCE/RS e o MCASP, o quadro d (superávit/déficit financeiro por recurso) fica de difícil entendimento dos resultados totais apurados, analisando individualmente os recursos vinculados deve-se entender que os resultados negativos significam que há créditos inscritos a receber da União e do Estado que anulam o déficit.

Nota 11 - No quadro c, contas de compensação apresentam-se valores no ativo das cauções exigidas pelo município para contratos, sendo o valor reflete exatamente a realidade. Por outro lado, no passivo apresentam-se os valores contratuais de fornecimento de bens e serviços contratados pelo município, verificou-se valores elevados que será objeto de trabalho de análise minuciosa dos saldos contratuais vigentes para maior transparência e exatidão das informações.