

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2023 PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO DATA EMISSÃO: 26/03/2024 PÁGINA: 1

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	N.E.	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	N.E.	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE		4.160.742,80	3.817.641,20	PASSIVO CIRCULANTE		3.908.116,55	2.280.965,23
Caixa e Equivalente de caixa		3.440.367,70	3.046.003,79	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a		2.049.008,60	1.444.855,77
Créditos a Curto Prazo		470.943,01	507.006,62	Empréstimos e Financiamento a Curto Prazo		622.446,83	238.201,20
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		1.157.173,73	495.369,10
Estoques		194.983,41	215.267,21	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	10.049,79
VPD Pagas Antecipadamente		54.448,68	49.363,58	Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
				Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
				Demais Obrigações a Curto Prazo		79.487,39	92.489,37
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		24.751.629,73	19.648.851,30				
Realizável a Longo Prazo		1.314.006,77	547.954,48	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		28.015.448,36	1.777.587,30
Créditos a Longo Prazo		1.314.006,77	547.954,48	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a		1.140.813,60	1.403.982,67
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00	Empréstimos e Financiamento a Longo Prazo		2.660.418,88	218.351,20
Estoques		0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	155.253,43
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00	Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos		12.480,49	47.434,28	Provisões a Longo Prazo		24.214.215,88	0,00
Imobilizado		23.425.142,47	19.053.462,54	Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00	Resultado Diferido		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00				
				TOTAL DO PASSIVO		31.923.564,91	4.058.552,53
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-3.011.192,38	19.407.939,97
				Patrimônio Social e Capital Social		4.584.670,14	4.584.670,14
				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		-7.595.862,52	14.823.269,83

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2023 PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO DATA EMISSÃO: 26/03/2024 PÁGINA: 2

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	N.E.	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	N.E.	2023	2022
				(-) Ações/Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
TOTAL		28.912.372,53	23.466.492,50	TOTAL		28.912.372,53	23.466.492,50

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	N.E.	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	N.E.	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO		3.453.085,74	3.048.721,83	PASSIVO FINANCEIRO		1.190.522,46	521.569,21
ATIVO PERMANENTE		25.459.286,79	20.417.770,67	PASSIVO PERMANENTE		30.758.102,81	3.583.061,71
SALDO PATRIMONIAL						-3.036.252,74	19.361.861,58

COMPENSAÇÕES

ATIVO				PASSIVO			
Saldo dos Atos Potenciais Ativos	N.E.	2023	2022	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	N.E.	2023	2022
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		3.479.731,40	3.369.185,14	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		13.809.534,07	26.864.705,29
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS		3.245.731,40	3.251.185,14	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS		3.210.000,00	3.210.000,00
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E		35.731,40	41.185,14	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E		3.210.000,00	3.210.000,00
EXECUÇÃO DE GARANTIAS RECEBIDAS NO		35.731,40	41.185,14	EXECUÇÃO DE CONTRAGARANTIAS		3.210.000,00	3.210.000,00
CAUÇÕES A EXECUTAR		35.731,40	41.185,14	OUTRAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS NO		3.210.000,00	3.210.000,00
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E		3.210.000,00	3.210.000,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		10.599.534,07	23.654.705,29
EXECUÇÃO DE GARANTIAS RECEBIDAS NO		3.210.000,00	3.210.000,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO		0,00	3.210.000,00
OUTRAS GARANTIAS RECEBIDAS NO PAÍS A		3.210.000,00	3.210.000,00	CONTRATOS DE EMPRÉSTIMOS E		0,00	3.210.000,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E		222.000,00	112.000,00	A EXECUTAR		0,00	3.210.000,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E		222.000,00	112.000,00	CONTRATOS DE SERVICOS		5.241.891,80	10.908.173,69
EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS		87.000,00	87.000,00	EM EXECUCAO		5.241.891,80	10.908.173,69
CONVÊNIOS A COMPROVAR		87.000,00	87.000,00	CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS		5.357.642,27	9.536.531,60
OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		135.000,00	25.000,00	EM EXECUCAO		5.357.642,27	9.536.531,60

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 26/03/2024

PÁGINA: 3

COMPENSAÇÕES

ATIVO				PASSIVO			
Saldo dos Atos Potenciais Ativos	N.E.	2023	2022	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	N.E.	2023	2022
OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A		135.000,00	25.000,00				
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		12.000,00	6.000,00				
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS -		12.000,00	6.000,00				
CONTRATOS DE ALUGUÉIS		12.000,00	6.000,00				
EM EXECUÇÃO		12.000,00	6.000,00				

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 26/03/2024

PÁGINA: 4

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

FONTES DE RECURSOS		2023	2022
500	Recursos não Vinculados de Impostos	-698.008,89	769.838,93
501	Outros Recursos não Vinculados	40.197,27	0,00
502	Recursos não vinculados da compensação de impostos	6.764,39	0,00
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	11.900,20	46.063,49
550	Transferência do Salário-Educação	6.495,55	21.561,93
552	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	14,07	471,95
553	Transf. de Rec. do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	2.260,00	5.778,84
569	Outras Transferências de Recursos do FNDE	30.446,55	0,00
571	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	1.439,09	5.298,39
600	Transf. Fundo a Fundo de Rec do SUS prov do Gov Fed - Bloco de Manut das Ações e Serv Públ de Saú	82.305,42	334.700,54
601	Transf. Fundo a Fundo de Rec do SUS prov do Gov Fed - Bloco de Estrut da Rede de Serv Públ de Saú	765.297,87	199.270,89
604	Transf Gov Fed dest ao vencimento dos agentes comunit de saúde e dos agentes de combate às endemi	48.890,45	0,00
605	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para	100.986,52	0,00
621	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	201.736,45	321.751,98
632	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	1.105.485,72	53.463,62
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	2.663,52	13.478,64
660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	49.386,50	11.589,46
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	47,09	10.661,95
665	Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	4.511,83	0,00
669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	18.934,35	21.046,44
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	7.219,23	4.711,66
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	432.454,85	461.417,30
705	Transf. dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	370,74	529,92
706	Transferência Especial da União	9.835,85	173.883,63
711	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	13.037,12	0,00
719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	39,94	36,26
749	Outras vinculações de transferências	0,00	0,00
750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	300,48	0,00
751	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	95,68	0,00
752	Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	564,29
754	Recursos de Operações de Crédito	0,00	0,00
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	5.966,22	47.163,30
759	Recursos Vinculados a Fundos	8.019,37	16.717,49
862	Recursos de Depósitos de Terceiros	0,00	0,00

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2023 PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO DATA EMISSÃO: 26/03/2024 PÁGINA: 5

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

FONTES DE RECURSOS		2023	2022
869	Outros Recursos Extraorçamentários	3.469,85	2.718,04
898	Recursos a Classificar	0,00	4.433,68
TOTAL		2.262.563,28	2.527.152,62

ADAO JULCEMAR ALTMeyer
PREFEITO MUNICIPAL

AMAU RI JOSÉ NEUWALD
SECRETÁRIO DA ADM E FAZENDA

ALEX MARTINS PAZINATO
CONTADOR - CRC RS - 095120/O-3

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 26/03/2024

PÁGINA: 6

NOTA:

Balanço Patrimonial

Demonstrativo do Poder Executivo – não consolidado.

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Saldanha Marinho, pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por sete Secretarias Municipais, Fundos Especiais e o Poder Legislativo.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Nota 3 – Caixa e Equivalente 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. Ressalta-se que esta disponibilidade está distribuída em diversos vínculos com finalidade específica, conforme Quadro do Superávit/Déficit.

Nota 4 – Dívida Ativa: Especificamente em relação à 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, ambos desdobrados em cobranças administrativas e judicial. Já o ajuste a valor recuperável dos créditos inscritos na dívida ativa, foi efetuado considerando a média ponderada dos recebimentos de cada tributo/crédito em relação aos respectivos montantes inscritos nos três últimos exercícios, obtendo-se, assim, percentual médio de recebimentos. A partir desses dados, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, que foram registradas em contas redutoras do ativo.

Nota 5 – Estoques: Compreende o valor dos bens adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Transitam pelo estoque os bens recebido, armazenados e distribuídos pelo Almoxarifado Central e pela Farmácia da Secretaria de Saúde. Nem todos os bens adquiridos pelo Município transitam pela conta “Estoques”, sendo que grande parte se destina ao consumo imediato e, por isso, são diretamente apropriados como despesa.

Nota 6 – Imobilizado: os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável) constantes no inventário geral realizado em dezembro de 2022.

Nota 7 – Imobilizado: No imobilizado, há contabilizado o montante de R\$ 3.710.592,45 (seis milhões e setecentos e dez mil e quinhentos e noventa e dois reais e quarenta e cinco centavos) a conta denominada “BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO”. Este valor se refere a despesas com realização de obras, há algumas inclusive já concluídas, mas que entretanto, até dia 31/12/2023, não foram 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 8 – Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo: o valor de R\$ 1.291.696,46 (um milhão e duzentos e noventa e um mil e seiscentos e noventa e seis reais e quarenta e seis centavos) refere-se à provisão de férias, cuja apropriação é realizada mensalmente.

Nota 9 – Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo: os saldos são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2023, e compreendem as obrigações financeiras do Município a vencer no decorrer do próximo exercício referente as seguintes operações de crédito: 1. FINANCIAMENTO BADESUL – CONTRATO Nº 044/2018 – valor no curto prazo R\$ 218.851,15 (duzentos e dezoito mil e oitocentos e cinquenta e um reais e quinze centavos). 2. OPERAÇÃO DE CRÉDITO - FINISA CAIXA CONTRATO 0602184-75/2022 - valor no curto prazo R\$ 404.095,68 (quatrocentos e quatro mil e noventa e cinco reais e sessenta e oito centavos).

Nota 10 – Parcelamento de Débitos Previdenciário com IMPAS/SM: Refere-se ao parcelamento de contribuições previdenciárias com a Autarquia de Previdência do Município, o Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores de Saldanha Marinho – IMPAS.

Nota 11 – Resultados Acumulados: representa o superávit/deficit patrimonial acumulado de exercícios anteriores, diminuído os ajustes de exercícios anteriores e somado ao resultado do exercício apurado confrontando-se as variações patrimoniais aumentativas e as variações patrimoniais diminutivas.

Nota 12 – Quadro ativos e Passivos Financeiros e Permanente: representa as contas escrituradas com atributo “P” (PERMANENTE) ou “F” (FINANCEIRO).

Nota 13 – No Quadro C, contas de compensação, apresentam-se os valores no ativo de cauções exigidos pelo Município para os contratos e convênios celebrados. No passivo apresentam-se os valores contratuais de fornecimento de bens e serviços contratados pelo Município, há um aumento significativo nestes valores, e será realizado em 2023 um trabalho de análise minuciosa dos saldos contratuais vigentes para maior transparência e exatidão das informações.

Nota 14 – A responsabilidade pelo período das informações são é do Prefeito Adão Julcemar Altmeyer..