

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		36.038.826,24	21.628.499,72	PASSIVO CIRCULANTE		1.595.345,63	582.144,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		29.573.879,03	15.299.563,80	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		899.886,14	301.745,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		29.573.879,03	15.299.563,80	PESSOAL A PAGAR		629.460,00	7.952,25
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	3.057.595,98	272.756,09	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	7.415,49
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	26.516.283,05	15.026.807,71	PESSOAL A PAGAR	P	628.923,24	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		1.276.000,00	1.115.975,79	PESSOAL A PAGAR	X	536,76	536,76
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		0,00	35.699,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		270.426,14	293.793,66
CRÉDITOS DECORRENTES DE OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	P	0,00	35.699,35	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	727,28
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.276.000,00	1.080.276,44	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	253.077,54	293.066,38
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	340.000,00	241.000,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	17.348,60	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	936.000,00	839.276,44	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	715,05
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.103.988,02	5.081.961,02	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	715,05
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		17.000,00	0,00	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	0,00	285,48
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	17.000,00	0,00	ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	0,00	429,57
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		66.630,26	61.885,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		467.487,79	148.440,38
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	66.630,26	61.885,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		467.487,79	148.440,38
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.020.357,76	5.020.075,41	FORNECEDORES NACIONAIS	F	106.179,28	60,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	282,35	0,00	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	66.195,10	56.895,61
FAMÍLIA PAGO				CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	0,00	4.554,84
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	P	5.020.075,41	5.020.075,41	FORNECEDORES NACIONAIS	P	42.990,17	42.990,17
-INTER OFSS - UNIÃO				PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	P	251.423,19	43.939,55
ESTOQUES		84.959,19	130.999,11	FORNECEDORES NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	P	700,00	0,00
ALMOXARIFADO		84.959,19	130.999,11	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	P	0,05	0,05
AUTOPEÇAS	P	47,94	39,44	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		227.971,70	131.243,55
MATERIAIS GRÁFICOS	P	276,93	291,50	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		227.971,70	131.243,55
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	7.929,30	11.939,41	DIÁRIAS A PAGAR	F	2.409,12	0,00
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	261,26	311,20	SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	F	375,00	375,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	68.671,39	110.364,04	CONSÓRCIOS A PAGAR	P	225.187,58	130.868,55
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	7.772,37	8.053,52				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		78.612.979,01	68.808.978,93	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		400.000,63	443.526,72
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		827.375,68	1.454.076,49	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		400.000,63	443.526,72
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		827.375,68	1.454.076,49	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		400.000,63	443.526,72
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	299.552,01	1.942.421,03	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	400.000,63	443.526,72
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	20.746.851,20	18.350.020,82				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-20.219.027,53	-18.838.365,36				
INVESTIMENTOS		235.069,58	130.868,55				
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		235.069,58	130.868,55				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	235.069,58	130.868,55				

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL				TOTAL PASSIVO			
IMOBILIZADO		77.550.533,75	67.224.033,89			1.995.346,26	1.025.671,61
BENS MOVEIS		38.041.982,55	33.433.803,58	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.233.798,19	1.738.818,54	ESPECIFICAÇÃO			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.365.135,10	2.460.318,26		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VEÍCULOS	P	12.508.234,31	10.742.757,31	PATRIMÔNIO LIQUIDO			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	572.392,73	204.678,22			112.656.458,99	89.411.807,04
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	20.118.530,43	18.043.237,14	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	243.891,79	243.994,11			21.552.416,26	21.888.790,10
BENS IMÓVEIS		39.829.502,24	34.036.465,48	PATRIMÔNIO SOCIAL			
INSTALAÇÕES	P	9.271.451,69	9.271.451,69			21.552.416,26	21.888.790,10
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	18.712.190,31	12.919.153,55	PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO			
BENS DE USO ESPECIAL	P	7.735.354,07	7.735.354,07		P	21.552.416,26	21.888.790,10
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	3.328.693,58	3.328.693,58	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	781.812,59	781.812,59			1.086.982,42	1.086.982,42
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-320.951,04	-246.235,17	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE ATIVOS			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-320.951,04	-246.235,17			1.086.982,42	1.086.982,42
TOTAL		114.651.805,25	90.437.478,65	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO			
					P	1.086.982,42	1.086.982,42
				RESULTADOS ACUMULADOS			
						90.017.060,31	66.436.034,52
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			
						90.017.060,31	66.436.034,52
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
					P	23.282.146,31	10.873.213,01
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
					P	66.772.408,36	55.930.257,82
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
					P	-37.494,36	-367.436,31
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
						112.656.458,99	89.411.807,04
				TOTAL			
						114.651.805,25	90.437.478,65

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA
PREFEITO
22305122349

MARINALVA VIEIRA EVA
CONTADORA
55802621249

FLAVIO ARAUJO TEIXEIRA
ASSESSOR ESPECIAL DE PLAN. ADM E FINANÇAS
582.788.262-34

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		29.640.791,64	15.361.449,41	PASSIVO FINANCEIRO (175.158,50)+RP não Proc.(20.960.531,53)		21.135.690,03	8.678.651,48
ATIVO PERMANENTE		85.011.013,61	75.076.029,24	PASSIVO PERMANENTE		1.819.651,00	955.106,47
				SALDO PATRIMONIAL		91.696.464,22	80.803.720,70

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA
PREFEITO
22305122349

MARINALVA VIEIRA EVA
CONTADORA
55802621249

FLAVIO ARAUJO TEIXEIRA
ASSESSOR ESPECIAL DE PLAN. ADM E FINANÇAS
582.788.262-34

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		31.652.287,50	12.040.131,06	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		50.892.034,35	15.606.282,75
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		31.652.287,50	12.040.131,06	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		811.644,34	267.559,18
TOTAL		31.652.287,50	12.040.131,06	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		50.080.390,01	15.338.723,57
				TOTAL		50.892.034,35	15.606.282,75

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA
PREFEITO
22305122349

MARINALVA VIEIRA EVA
CONTADORA
55802621249

FLAVIO ARAUJO TEIXEIRA
ASSESSOR ESPECIAL DE PLAN. ADM E FINANÇAS
582.788.262-34

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
1500	RECURSOS Não VINCULADOS DE IMPOSTOS	2.847.024,59	3.724.628,28
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	3.262.496,03	3.724.628,28
1002	Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde	-415.471,44	0,00
1501	OUTROS RECURSOS Não VINCULADOS	1.379.924,96	0,00
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	1.379.924,96	0,00
1540	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	5.263,06	354.476,72
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	5.263,06	354.476,72
1550	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	42.738,99	24.938,66
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	42.738,99	24.938,66
1552	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAI	1.009,74	14.902,69
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	1.009,74	14.902,69
1553	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE	40.639,75	38.670,70
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	40.639,75	38.670,70
1569	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	2.308,88	1.191,81
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	2.308,88	1.191,81
1570	TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E OUTROS REPASSES VINCULADOS à EDI	11.906,81	0,00
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	11.906,81	0,00
1571	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E OUTROS REPASSES VINCULADOS à EDUCAÇÃO	1.241.576,12	0,00
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	1.241.576,12	0,00
1575	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS à EDUCAÇÃO	69.935,38	0,00
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	69.935,38	0,00
1599	OUTROS RECURSOS VINCULADOS à EDUCAÇÃO	6.224,68	53.041,62
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	6.224,68	53.041,62
1600	TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO	1.028.387,34	663.395,51
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	1.028.387,34	663.395,51
1601	TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO	284.106,66	264.687,01
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	284.106,66	264.687,01
1602	TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS SUS PROVENIENTES GOVERNO FEDERAL-BLOCO MANUT.AÇÕES E SERVIÇO	99.093,67	0,00
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	99.093,67	0,00
1603	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE	1.919,03	0,00
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	1.919,03	0,00
1621	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	1.511.468,96	105.954,48
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	1.511.468,96	105.954,48
1631	TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E OUTROS REPASSES VINCULADOS à SAÚDE	-1.767.007,22	0,00

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA

PREFEITO

22305122349

MARINALVA VIEIRA EVA

CONTADORA

55802621249

FLAVIO ARAUJO TEIXEIRA

ASSESSOR ESPECIAL DE PLAN. ADM E FINANÇAS

582.788.262-34

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-1.767.007,22	0,00
1632	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E OUTROS REPASSES VINCULADOS à SAÚDE	-3.691,45	0,00
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-3.691,45	0,00
1659	OUTROS RECURSOS VINCULADOS à SAÚDE	29.951,40	389,12
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	29.951,40	389,12
1660	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	277.426,54	339.002,97
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	277.426,54	339.002,97
1661	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	63.833,09	0,00
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	63.833,09	0,00
1665	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E OUTROS REPASSES VINCULADOS à ASSISTÊNCIA SOCIAL	-248.080,31	108.672,47
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-248.080,31	108.672,47
1669	OUTROS RECURSOS VINCULADOS à ASSISTÊNCIA SOCIAL	43.315,38	184.928,22
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	43.315,38	184.928,22
1700	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU REPASSES DA UNIÃO	1.081.996,99	-350.777,27
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	1.081.996,99	-350.777,27
1701	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU REPASSES DOS ESTADOS	589.323,17	82.934,68
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	589.323,17	82.934,68
1704	TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATURAL	41.240,77	0,00
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	41.240,77	0,00
1706	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	-149.925,00	37.106,89
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	75,00	37.106,89
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais	-150.000,00	0,00
1707	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO – INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020	40.455,10	40.455,10
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	40.455,10	40.455,10
1708	TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE à COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	841,18	0,00
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	841,18	0,00
1749	OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	63.836,76	63.478,85
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	63.836,76	63.478,85
1751	RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	16,90	0,00
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	16,90	0,00
1869	OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	214.937,76	58.528,78
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	214.937,76	58.528,78
2500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	-168.667,53	22.804,90
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	102.242,70	22.804,90

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA

PREFEITO

22305122349

MARINALVA VIEIRA EVA

CONTADORA

55802621249

FLAVIO ARAUJO TEIXEIRA

ASSESSOR ESPECIAL DE PLAN. ADM E FINANÇAS

582.788.262-34

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 3

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
1001	Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	36,50	0,00
1002	Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde	-270.946,73	0,00
2599	OUTROS RECURSOS VINCULADOS à EDUCAÇÃO	5.496,30	23.403,24
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	5.496,30	23.403,24
2600	TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO	-70.736,50	3.123,18
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-70.736,50	3.123,18
2601	TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO	-249.321,00	0,00
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-249.321,00	0,00
2602	TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS SUS PROVENIENTES GOVERNO FEDERAL-BLOCO MANUT.AÇÕES E SERVIÇO	3.123,18	0,00
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	3.123,18	0,00
2659	OUTROS RECURSOS VINCULADOS à SAÚDE	-1.441,00	0,00
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-1.441,00	0,00
2660	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	1.601,03	40.371,19
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	1.601,03	40.371,19
2700	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU REPASSES DA UNIÃO	26.906,94	24.324,39
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	26.906,94	24.324,39
2701	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU REPASSES DOS ESTADOS	106.140,51	758.163,74
0	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	106.140,51	758.163,74
TOTAL		8.505.101,61	6.682.797,93

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA

PREFEITO

22305122349

MARINALVA VIEIRA EVA

CONTADORA

55802621249

FLAVIO ARAUJO TEIXEIRA

ASSESSOR ESPECIAL DE PLAN. ADM E FINANÇAS

582.788.262-34



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE COLORADO DO OESTE
PRESTAÇÃO DE CONTAS 2022



Notas Explicativas Prefeitura Municipal de Colorado do Oeste.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades públicas, de acordo com a Lei nº 4.320/64, Lei nº 101/2000 e elaboradas em observância à estrutura do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – instituído pela Secretaria do Tesouro Nacional.

As referidas demonstrações são compostas pelo Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e Demonstração das Variações Patrimoniais. Todas as demonstrações contábeis estão complementadas pelas referidas notas explicativas constantes deste relatório.

1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO O Balanço Orçamentário demonstra as Receitas e Despesas previstas em confronto com as realizadas. Em sua estrutura, evidencia as Receitas e as Despesas Orçamentárias por Categoria Econômica, confrontando o Orçamento Inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário no período. Tem sido elaborado de acordo com a estrutura definida no MCASP.

As arrecadações de receitas pela Prefeitura Municipal de Colorado do Oeste se referem a:

1.1- Impostos de Competência Municipal, tais como: IPTU - Imposto Predial e Territorial Urbano, IRRF – Imposto de Renda Retido na Fonte (incidente na fonte sobre os rendimentos pagos a qualquer título por ela, suas autarquias e pelos fundos que mantiverem), ITBI - Imposto sobre Transação Inter vivos de Bens Imóveis e ISSQN - Imposto sobre Serviço de Qualquer Natureza R\$ 7.417.520,33;

1.2 - Taxas, tais como: a concessão de licenças e alvarás; habite-se; licença de vendedores ambulantes que totalizam R\$ 1.577.207,32;

1.3 - Receitas de Contribuições - Contribuição de Custeio para Iluminação Pública R\$ 739.834,59;

1.4 - Receitas Patrimoniais, que a prefeitura arrecada através da administração pela aplicação dos recursos financeiro no total de R\$ 2.951.965,62;

1.5 - Transferências, recebidos pela Prefeitura de outras esferas de Governo, como União e Estado, podendo ser obrigatórias, isto é, por determinação Constitucional (FPM, ICMS, IPVA, FUNDEB, etc) ou voluntárias, isto é, pela livre vontade do repassador (convênios) R\$ 61.490.910,35;

1.6 - Outras Receitas, arrecadadas pela prefeitura e não classificáveis nos grupos anteriores tais como: Multas e Juros de Mora, Indenizações, Restituições e Ressarcimentos e demais receitas corrente R\$ 540.421,08;

1.7 – Receita de Capitais – que são as transferências de Convenio Recebidos do Estado e União e alienação de bens por desincorporação (leilão) que totalizaram R\$ 20.088.703,04;

1.8- Receitas Orçamentárias- Os registros de classificação da receita orçamentárias são efetuados por meio de rotinas específicas no sistema informatizado, sendo registradas no momento de sua efetiva arrecadação, obedecendo ao regime de caixa.

1.9 - Despesas Orçamentárias Os registros de classificação da despesa orçamentária são efetuados por meio de rotinas específicas no sistema informatizado, sendo registradas no momento de seu empenho, obedecendo ao regime de competência.

1.10 - Créditos Adicionais - Os créditos adicionais abertos no exercício financeiro de 2022 pela entidade foram Suplementares e Especiais, visando à readequação das despesas previamente fixadas, e complementando dotações não existentes por Excesso em Arrecadação, Superávit Financeiro e Anulação de Dotações, totalizando R\$ 45.788.742,65;

1.11 - A Lei Orçamentária Anual nº 2.346 de 30 de Dezembro de 2021, teve alteração durante o exercício com abertura de Créditos Suplementares e Adicionais no valor de R\$ 45.788.742,65 (Quarenta e Cinco Milhões, Setecentos e Oitenta e Oito Mil, Setecentos e Quarenta e Dois Reais e Sessenta e Cinco Centavos) **dos quais por Ato Próprio (Decreto) até o limite de 5%** da Receita Estimada em R\$ 55.000.000,00 (Cinquenta e Cinco Milhões de Reais) o que corresponde a R\$ 2.750.000,00 (Dois Milhões, Setecentos e Cinquenta Mil Reais) – o valor utilizado foi de **R\$ 183.077,55 (Cento e Oitenta e Três Mil, Setenta e Sete Reais e Cinquenta e Cinco Centavos) dentro do Limite, o que correspondeu a 0,333%.** O valor de Créditos Adicionais Suplementares dentro do limite, foram realizados pelos Decretos Nºs 175/2021;



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE COLORADO DO OESTE
PRESTAÇÃO DE CONTAS 2022



234/2022; 249/2022; 253/2022; 260/2022; 330/2022 e 428/2022, que autorizaram tal movimentação. (Vide quadro abaixo)

1.12 A Execução das Despesas executadas por tipos de créditos tiveram a seguinte movimentação

DESCRIÇÃO TIPO DE CREDITO		
INICIAL		55.000.000,00
SUPLEMENTAR		19.551.392,58
ESPECIAL		33.363.407,35
EXTRAORDINARIOS		0,0
ANULAÇÕES		-7.126.057,28
TOTAL		100.788.742,65

1.13 –O Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados- são informados os Restos a Pagar Não Processados inscritos ate o exercício anterior nas respectivas fases de execução e os restos inscritos na condição de Não Processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referencia compõem o Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados; e mantemos o controle separadamente.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados	
Inscritos em Exercícios anteriores	8.608.623,10
(-) Pagamentos	5.854.929,95
(-) Cancelamentos	96.217,85
Saldo Final	2.657.475,30

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados	
Inscritos em Exercícios anteriores	8.142,77
(-) Pagamentos	727,28
(-) Cancelamentos	7.415,49
Saldo Final	0,0

2- BALANÇO FINANCEIRO - Demonstrará a receita e a despesa orçamentaria e bem como, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra-orçamentária, combinado com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

2.1- Receita e Despesas Orçamentaria - De acordo com o MCASP, as receitas devem ser discriminadas no Balanço Financeiro pelo valor bruto de recebimento, seguindo das deduções legais e as despesas pelo valor empenhado. Na discriminação os valores devem ser separados em ordinários e vinculados. As ordinários são 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 esta de acordo com Tabela de Fonte de Recursos utilizado pelo TCE-RO.

2.2- Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas - As transferência financeiras são as intragovernamentais, feitas de forma Extra-orçamentária, destinada a manutenção dos fundos, bem como em cumprimento a determinações constitucionais é o caso do repasse ao Poder Legislativo aos Fundos de Saúde, Social e Educação.

ENTIDADE	RECEBIDA	CONCEDIDA
Poder Legislativo	3.250.142,47	3.250.142,47
Fundo Municipal de Assistência Social	3.199.830,59	3.199.830,59
Fundo Municipal de Educação	7.895.000,00	7.895.000,00
Fundo Municipal de Saúde	14.488.484,62	14.488.484,62
	28.833.457,68	28.833.457,68

2.3- Transferências Financeiras ao Poder Legislativo - o Valor recebido pelo Poder Legislativo foi repassado pela Prefeitura em cumprimento a EC nº 58/2008 e a Decisão Normativa nº 001/2004 do TCE-RO com base nas Receitas Tributarias e de Transferências do Exercício anterior 2021 que totalizou R\$ 43.611.503,94 (quarenta e três milhões, seiscentos e onze mil, quinhentos e três reais e noventa e quatro centavos), percentual de acordo o numero de habitantes 7% que montam R\$ 3.052.805,27 valor Limite a ser repassado pela Prefeitura a Câmara;



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE COLORADO DO OESTE
PRESTAÇÃO DE CONTAS 2022



2.4- 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 demonstrado no Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante e no Anexo TC-10-A e 10-B - Rol de Restos a Pagar. O Saldo para o exercício seguinte está divergindo do que consta no Balanço Financeiro, pois neste anexo deve ser registrado apenas os valores inscritos no exercício, no entanto o saldo para o exercício seguinte está adicionado do valor de R \$ 2.657.475,30 que são restos a pagar inscritos em exercícios anteriores evidenciado no Balanço Orçamentário.

DESCRIÇÃO	VALOR
Saldo Anterior	8.616.765,87
(+) Inscrição no Exercício	18.411.584,47
(-) Pagamentos	-5.855.657,23
(-) Cancelamentos	-103.633,34
Saldo para o Exercício Seguinte	21.069.059,77

2.5 - Variação do Saldo Financeiro - Pode se observar que a variação do período apurada entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior no total positivo de R\$ 14.274.315,23 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 equivalentes de Caixa do Anexo 18 - DFC.

DESCRIÇÃO	VALOR
a - Receita Orçamentária	95.045.082,33
b - Despesa Orçamentária	93.326.411,99
c- Ingressos Extra Orçamentaria	27.829.721,55
d- Dispêndios Extra Orçamentaria	15.274.076,66
e- Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (a-b)	1.718.670,34
f- Variação da disponibilidade decorrente da execução Extra-orçamentária (c-d)	12.555.644,89
g- Variação do Período apurado (e + f)	14.274.315,23
h - Saldo financeiro do exercício anterior	15.299.563,80
i- Saldo para o exercício seguinte (g+h)	29.593.879,03

2.6- Política de Contabilização das Retenções - As retenções feitas em folha de pagamentos 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, ao mesmo tempo gera-se um empenho extra orçamentário, que ao ser pago, baixa do passivo circulante a obrigação financeira.

3 – BALANÇO PATRIMONIAL é a demonstração contábil que evidencia Qualitativa e Quantitativa, a Situação Patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do Patrimônio Público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle), seus ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante, conforme critérios estabelecidos. Elaborado de acordo IPC 04 com base no modelo de PCASP para Estados e Municípios.

3.1 – Caixa e Equivalentes de Caixa – São representados por disponibilidades em moeda nacional, depositadas em instituições financeiras integrante do Sistema Bancário Brasileiro, com observância ao art. 164, § 3º, da Constituição da República, todas as disponibilidades de Caixa do Município são todas mantidas em Instituições Oficiais (Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal).

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA POR INSTITUIÇÃO	
Bancos Contas Movimentos	26.516.283,05
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	3.057.595,98
TOTAL CAIXA EQUIVALENCIA DE CAIXA	29.573.879,03

3.2 – Separando por fonte de recursos, as disponibilidades financeiras tem a seguinte composição:

Disponibilidade Financeira por Fonte de Recursos
--



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE COLORADO DO OESTE
PRESTAÇÃO DE CONTAS 2022



Fonte	R\$	%
001-100-101-102 Recursos Próprios	6.492.347,12	21,95
108- FNDE	86.697,36	0,29
110 – COSIP - Iluminação Publica	16,90	0,0
111 - Fundeb	16.170,13	0,05
112 – Convênio Educação	1.481.865,62	5,01
113- Recurso Convênio Saúde.	212.725,40	0,72
114- Convênios Federal/Estadual	15.888.078,11	53,73
115 – FNAS	186.786,16	0,63
116 – Convênio – FNAS	250.445,39	0,85
117 – Recursos Destinados a Fundos	91.295,45	0,31
122- Auxílio Financeiro COVID – 19	250.587,52	0,85
127 – Recursos SUS Bloco Custeio	3.259.306,67	11,02
128- Recursos SUS Bloco Investimento	608.620,25	2,06
144 – Transferência Especial da União	748.936,95	2,53
	29.573.879,03	100,00

3.2.1 - Créditos de Transferências a Receber Esta conta registra os valores a receber oriundos de créditos a receber de transferências de convênios firmados entre a Prefeitura Municipal de Colorado do Oeste e outros órgãos dos Governos Federal, não temos recursos a receber no exercício.

3.2.2 - Estoque – Os estoques registram todas as entradas e saídas de materiais disponíveis no ente. Seus valores são registrados pelo valor original de aquisição no momento de liquidação das respectivas despesas de material de consumos. A referida conta obteve a seguinte movimentação no exercício de 2022 de baixa mediante informação do responsável pelo almoxarifado, devidamente demonstrado no TC 23;

Material de Consumo	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Da Execução Orçamentária e Independente	130.999,11	8.976.881,44	9.022.921,36	84.959,19

3.3 – Obrigações Trabalhista, Previdenciárias e Assistenciais no exercício a referida conta teve a seguinte composição, que serão recolhidas no exercício seguintes janeiro/2023:

Conta	R\$
Pessoal a Pagar	629.460,00
Contribuição ao Regime Geral de Previdência INSS	270.426,14
Juros e Encargos a Pagar	0,0
	899.886,14

3.4 – Fornecedores, Contas a Pagar a Curto Prazo e Demais Obrigações a Curto Prazo – Compreende os fornecedores e valores entregues em confiança ou em consignações geralmente retidos em folhas de pagamento de servidores ou pagamentos referentes a compras de bens e serviços e retenção de entidades representativas de classes que no final do exercício teve a seguinte composição:

Conta	R\$
Fornecedores Nacionais, e contas a pagar curto prazo	467.487,79
Demais Obrigações a Curto Prazo	227.971,70
TOTAL	695.459,49

3.5 – Políticas de depreciação, amortização e exaustão – o setor de patrimônio e a divisão de receita ainda, não concluiu o levantamento patrimonial, que deverá ser integrado a contabilidade após, reconhecimento, mensuração evidenciando dos créditos tributários ou não, incluídos os respectivos ajuste para perdas, bens móveis e imóveis do poder executivo, apenas a câmara que já concluiu;



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE COLORADO DO OESTE
PRESTAÇÃO DE CONTAS 2022



3.5.1 - Houve mudança no sistema Software foi efetuados novos ajustes nas Dividas Ativa do IPTU e ISSQN que estavam separadas foram unificada com nova classificação apenas Divida Ativa Tributária e Divida Ativa Não Tributaria, com atualização de Juros , Multas e Correções, Ajuste com cancelamento por Prescrições ou Decadência, por inercia de Administradores anteriores, calculo para provisões para provável perdas.

DÍVIDA ATIVA		Em R\$	
Saldos (A + B)		Anterior	Atual
Divida Ativa Tributária (A)		19.430.297,26	2.103.375,68
(+) Inscrição Divida Ativa do Exercício 2022			1.770.376,54
(+) Atualização de anos anteriores Juros, Multas e Correções.			2.509.862,07
(-) Baixa de por ajuste e cancelamentos Juros, Multas e Correções.			537.411,93
(-) Recebimento no exercício			1.150.272,74
(-) Provisão para perdas			19.919.475,52
Divida Ativa Não Tributária (B)		1.942.421,03	0,0
(+) Inscrições Atualizações			78.430,95
(-) Movimentação das correções, cancelamentos e regularização.			1.721.299,97
(-) Provisões de Perdas		1.942.421,03	299.552,01
Total		2.534.352,93	2.103.375,68
Curto Prazo		1.080.276,44	1.276.000,00
Longo Prazo		1.454.076,49	827.375,68

3.6.- Registrando os bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, o referido grupo obteve a seguinte movimentação no exercício de 2022:

Descrição	Saldo Anterior	Incorporação	Desincorporação	Saldo Atual
Bens Móveis	33.433.803,58	6.134.357,96	1.526.178,99	38.041.982,55
Depreciação	-246.235,17		-74.715,87	-320.951,04
Bens Imóveis	34.036.465,48	5.839.683,44	46.646,68	39.829.502,24
Total	67.224.033,89			77.550.533,75

3.6.1- No que se refere ao registro saldo de bens móveis e imóveis, tem-se a informar que o sistema contábil faz o registro automático de todas as entradas de bens pelo lançamento ocorrido no registro das notas fiscais no momento da liquidação pelo setor de contabilidade. Com isso todos os bens móveis adquiridos, foram devidamente registrados pelos lançamentos contábeis realizados, de acordo com seu registro pelo valor original, incorporando um total de R\$ 6.134.357,96 (dos quais R\$ 3.527.115,19 resultante da execução orçamentaria e R\$ 2.607.242,77 independente da execução orçamentaria), desincorporação no valor de 1.526.178,99 não houve depreciação no exercício em conformidade com o Anexo TC 23, houve apenas reclassificação e/ou transferência no total de R\$ 74.715,87;.

3.6.2- Quanto ao saldo de bens imóveis registrados, tem-se a informar que o total de R\$ 5.839.683,44 - deve-se ao registro da execução das obras no município, de acordo com o registro das notas fiscais no momento da liquidação pelo setor de contabilidade, pelo seu valor original de execução. Ocorreu incorporação resultante da execução orçamentaria R\$ 2.153.761,40 e Independente R\$ 3.685.922,04 reclassificação do saldo de Obras em Andamento no valor de R\$ 46.646,68 de obras que foram finalizadas no exercício de 2022;

3.6.3. - O Setor de Patrimônio não encaminhou ao este setor o relatório de depreciação, valorização ou baixa de bens não localizado da composição dos bens patrimoniais registrados, por não haver concluído o Inventário Patrimonial, com isso podem haver divergências nos saldo apresentados.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE COLORADO DO OESTE
PRESTAÇÃO DE CONTAS 2022



3.7 – Encargos Sociais a Pagar - Refere-se Parcelamentos de Débitos de obrigações contraídas em exercícios anteriores, que estão sendo amortizadas mensalmente mediante acordos de parcelamento junto a Previdência Geral, e teve a seguinte movimentação no exercício:

Tipo	Saldo Inicial	Entradas	Baixas	Saldo Final
Parcelamento INSS	443.526,72	0,0	43.526,09	400.000,63

4- Demonstrações das Variações Patrimoniais - Demonstração que evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentaria, e indicará o resultado patrimonial do exercício. Esta demonstração foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrado (SCPI) e incluem os dados da execução orçamentaria, financeira e patrimonial Consolidado da Prefeitura Municipal de Colorado do Oeste.

4.1- Resultado Patrimonial - O Resultado Patrimonial de 2022 foi Superavitário no valor de R\$ 23.535.223,85 evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Variações Patrimoniais Quantitativas Diminutivas, conforme quadro abaixo:

Descrição 2022 AV e % 2021 e AH 2021/2022;

Descrição	2022	AV%	2021	AV%	AH
Variações Patrimoniais Aumentativas					
Imposto, Taxa e Contribuição de Melhorias.	9.125.150,63	6,57	6.727.264,14	7,58	135,64
Contribuições	739.834,59	0,53	697.773,61	0,78	106,03
Exploração e Venda de Bens, Serv. E Direito.	238.520,00	0,17	0,0	0,0	0,0
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	6.989.586,43	5,04	3.999.069,79	4,51	174,78
Transferência e Delegações Recebidas	118.891.804,46	85,66	76.180.653,72	85,85	156,07
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	645.567,14	0,46	9.552,17	0,01	6.758,33
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.	2.184.976,10	1,57	1.130.296,81	1,27	193,31
Total	138.815.439,35	100	88.744.610,24	100	156,42
Pessoal e Encargos	40.942.125,72	29,49	32.717.904,05	36,87	125,14
Pessoal, Encargos e Benefícios Pessoais.	40.942.125,72	29,49	32.717.904,05	36,87	125,14
Uso de Bens Serviços e Consumo de Capital Fixo	28.495.086,70	20,53	16.339.618,30	18,41	174,39
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	181.928,65	0,13	76.053,10	0,08	239,21
Transferência e Delegações Concedidas	38.282.402,37	27,58	21.750.753,40	24,51	176,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivo	5.829.131,68	4,20	5.767.067,13	6,50	101,08
Tributárias	987.019,57	0,71	607.831,17	0,68	162,38
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	562.520,81	0,41	612.170,08	0,69	91,89
Total das Variações Diminutivas	115.280.215,50	83,05	77.871.397,23	87,75	148,04
Resultado Patrimonial Superávit	23.535.223,85	16,95	10.873.213,01	12,25	216,45
Total	138.815.439,35	100	88.744.610,24	100,	156,42

Notas: AV - análise Vertical AH- análise Horizontal (2022/2021)

A seguir elencamos as principais alterações patrimoniais que impactaram o Resultado do Exercício:

a) **Imposto, Taxas e Contribuição de Melhoria** - Nesta conta estão as variações decorrentes da arrecadação da Receita Orçamentaria de Imposto e Taxas (Anexo 10), de acordo com a análise horizontal verifica-se que no exercício corrente houve um acréscimo de 35,64% em relação ao exercício de 2021, demonstrando melhorias na arrecadação dos tributos de competência do município pós pandemia;



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE COLORADO DO OESTE
PRESTAÇÃO DE CONTAS 2022



- b) **Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras** - Refere-se a ingresso de receitas oriunda do rendimento de aplicação financeira das contas bancárias R\$ 2.951.965,62; juros e encargos de mora sobre a dívida ativa não tributária e tributária R\$ 4.037.620,81 - em que houve um acréscimo de 74,78% devido ao fato de atualização e inscrições dívida ativa tributária e não tributária;
- c) **Transferências e Delegações Recebidas** - R\$ 29.048.627,68 - São as transferências intragovernamentais recebidas pelas entidades do Poder Executivo, valores transferências de bens moveis e imóveis entre as entidades. Estas movimentações não causam efeito modificativo no resultado, pois na consolidação devem ser expurgados; R\$ 89.813.940,64 - Transferências Inter Governamentais que são as Receitas de Transferência Constitucionais e Legais recebidas pelo Município, da União e do Estado, no exercício de 2022 houve um acréscimo significativo na ordem de 56,07% na arrecadação dessas receitas;
- d) - **Valorização e Ganho com ativos e Desincorporação de Passivos** - R\$645.567,14 anulação de restos a pagar processados ocorridas no exercício;
- e) **Outras Variações Patrimoniais Aumentativas** R\$ 2.184.976,10 - Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores;
- f) **Variações Patrimoniais Diminutivas** - Pessoal e Encargos - Nas variações de pessoal e encargos registra todos os pagamentos, obedecendo ao princípio da competência, conforme determina o MCASP.
- g) **Desvalorização e Perdas do Ativo e Incorporação de Passivos** - Os ajustes para perdas em dívida ativa tributária representa 2.224.667,06, e reavaliação, redução a valor recuperável e ajuste para perdas da dívida ativa tributária R\$ 3.050.331,62;
- h) **Outras Variações Patrimoniais Diminutivas** - refere-se a restituições de convênios R\$ 562.520,81 não havendo premiações esportivas e culturais.
- i) **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	2022	2021
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	138.815.439,35	88.744.610,24
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	115.280.215,50	77.871.397,23
Índice	1,20	1,14

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2022 foi de 1,20 demonstrando que ocorreu um Superávit Patrimonial, ou seja, as Variações Patrimoniais Aumentativas foram superiores que as Variações Patrimoniais Diminutivas.

5. – Demonstração do Fluxos de Caixa – A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalência de caixa verificadas no exercício em referencia, classificadas nos seguintes fluxos de acordo com as atividades da entidade: Operais, de Investimento e de Financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalência de Caixa do exercício de referencia. Foi elaborado de acordo com a estrutura definida MCASP .

5.1- Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais – Os ingressos representam à arrecadação de receitas correntes pela entidade, bem como as transferências de recursos correntes no decorrer do exercício, excluídas as referidas deduções. As receitas extra-orçamentárias estão incluídas no item Outros ingressos operacionais. Os Desembolsos representam as Despesas Orçamentárias pagas no exercício bem como pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores. Os repasses de recursos a Câmara Municipal e Fundos Municipais de Educação, Saúde, e Assistência Social esta incluída na conta de Transferências Concedidas. As despesas extra-orçamentárias estão incluídas no item Outros desembolsos operacionais.

5.2 - Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes, tais como as Obras e Instalações realizadas, Aquisição de Equipamentos e Material permanente inclusa as despesas extra-orçamentárias.

5.3 - Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento - Compreendem as transferências de capital recebidas pela entidade dos Governos Estadual e Federal, bem como o desembolso de despesas com amortização da dívida de parcelamentos.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE COLORADO DO OESTE
PRESTAÇÃO DE CONTAS 2022



5.4 - Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa - O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivo na ordem de **R\$ 14.274.315,23** correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. O resultado apresentado é maior R\$ 12.972.772,63 que o do exercício anterior, representado um acréscimo de 1.096,72% no período.

6. - A O presente Nota Explicativa buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentados nas Demonstrações Contábeis criticadas, bem como seus Resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a Contadoria Municipal, Responsável pela elaboração do presente relatório, ficará a disposição.

Colorado do Oeste – Ro 14 de Março de 2023.

Flávio Araújo Teixeira
Sec. Mun. Adm. Plan. E Finanças

Jose Ribamar de Oliveira
Prefeito Municipal

Marinalva Vieira Eva
Cont. CRC-RO-006696/0-5