

Município: FAXINAL DO SOTURNO

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2023 Até 31/12/2023

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

R\$ 1,00

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			Exercício: 2023
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
<u>Ativo Circulante</u>			
Caixa e Equivalentes de Caixa		8.825.618,98	9.084.558,52
Créditos a Curto Prazo		657.515,33	1.425.090,08
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		29.927.280,61	25.902.771,48
Estoques		537.921,93	541.225,22
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Total Ativo Circulante		39.948.336,85	36.953.645,30
<u>Ativo Não Circulante</u>			
Ativo Realizável a Longo Prazo		23.138.526,21	599.133,51
Investimentos		234.392,84	213.690,43
Imobilizado		39.239.006,10	35.268.404,25
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante		62.611.925,15	36.081.228,19
TOTAL DO ATIVO		102.560.262,00	73.034.873,49
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>Passivo Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		712.186,15	576.276,81
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		514.728,94	512.129,36
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		65.575,94	328.155,66
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		26.405,61	25.093,10
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		31.265,12	721,66
Total do Passivo Circulante		1.350.161,76	1.442.376,59
<u>Passivo Não Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		222.419,22	258.718,52
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		1.846.191,33	2.363.519,85
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		82.923.444,47	26.749.832,86
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		144,93	144,93
Total do Passivo Não Circulante		84.992.199,95	29.372.216,16
<u>Patrimônio Líquido</u>			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
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
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		21.717,96	21.717,96
Resultados Acumulados		16.196.182,33	42.198.562,78
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido		16.217.900,29	42.220.280,74
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		102.560.262,00	73.034.873,49

Município: FAXINAL DO SOTURNO

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2023 Até 31/12/2023

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

R\$ 1,00

FAXINAL DO SOTURNO - Estado do Rio Grande do Sul			
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			
(LEI Nº 4.320/64)			
Exercício: 2023			
ATIVO (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		38.843.505,35	35.041.663,78
Ativo Permanente		63.716.756,65	37.993.209,71
Total do Ativo		102.560.262,00	73.034.873,49
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		1.682.018,52	3.369.005,71
Passivo Permanente		86.166.434,27	30.460.622,33
Total do Passivo		87.848.452,79	33.829.628,04
Saldo Patrimonial (I - II)		14.711.809,21	39.205.245,45

FAXINAL DO SOTURNO - Estado do Rio Grande do Sul			
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			
(LEI Nº 4.320/64)			
Exercício: 2023			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contrapartidas recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		267.667,68	302.632,27
Total dos Atos Potenciais Ativos		267.667,68	302.632,27
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		4.121.021,42	5.117.120,82
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		4.121.021,42	5.117.120,82

Município: FAXINAL DO SOTURNO

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2023 Até 31/12/2023

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

R\$ 1,00

FAXINAL DO SOTURNO - Estado do Rio Grande do Sul			
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO			
(LEI Nº 4.320/1964)			
Exercício: 2023			
FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício	Exercício
		Atual	Anterior
1 Recurso Livre - Administração Direta Municipal		0,00	2.537.855,65
20 Mde - Manutenção e Desenvolvimento Ensino		0,00	918,88
40 Asps - Ações de Serviços Públicos de Saúde		0,00	5.135,36
50 Rpps (Instituído Como Fundo Dentro da Administração Direta)		0,00	26.437.200,59
1007 Scfv - Federal		0,00	24.196,27
1008 P.N.A.E. - Federal		0,00	1.730,00
1022 F.A.M.H.		0,00	149.385,18
1075 Salario Educação - Federal		0,00	10.637,58
1078 Programa Pnat		0,00	15.592,95
1082 Cide		0,00	137,01
1085 Programa Irriga + Rs - Acudes		0,00	109.600,00
1113 Revitalização Praça Vicente Palotti		0,00	446.416,95
1115 Igd - Bolsa Familia		0,00	15.545,24
1116 Pavimentação Rua Castro Alves e Outras		0,00	40.047,73
1143 Feas		0,00	31.652,15
1165 Multas de Trânsito		0,00	4.621,05
1176 Fnas - Cras		0,00	3.186,31
1187 Revitalização Ginásio Santos Anjos		0,00	15.407,86
1199 Fundo da Iluminação Publica		0,00	84.744,19
1200 Fundo da Criança e Do Adolescente		0,00	102.585,40
1201 Fundo Do Meio Ambiente		0,00	33.804,48
1207 Alienação de Bens Recurso Livre		0,00	3.579,63
1208 Alienação de Bens Com Recurso Educação		0,00	67.532,39
1221 Pavimentação Rua Uruguai e J.Paulo II		0,00	(238.856,00)
1223 Equipamentos Agrícolas		0,00	36.781,45
1242 Pavimenta Rs		0,00	(365.582,35)
1245 Creas - Estadual		0,00	82.261,87
1247 Par - Ampliação Escola		0,00	(330.096,11)
1249 Igd - Suas		0,00	7.927,90
1253 Fundo Do Idoso		0,00	35.336,84
1263 Pavimentação-São Pio - Rs		0,00	43.517,63
1273 Covid-Fnas-Port. 378/2020		0,00	793,25
1277 Covid-19 - Feas- Estadual		0,00	2.772,74
1281 Benefícios Eventuais - Estadual		0,00	31.059,39
1500 Recursos Não Vinculados de Impostos		711.463,04	0,00
1501 Outros Recursos Não Vinculados		88.104,19	0,00
1502 Recursos Não Vinculados da Compensação de Impostos.		141.391,09	0,00
1540 Transferências Do Fundeb - Impostos e Transferências de Impostos		17.967,93	0,00
1543 Transferências Do Fundeb - Complementação da União - Vaar		1.529,39	0,00
1550 Transferência Do Salário-Educação		40.130,72	0,00
1552 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (Pnae)		14.948,83	0,00
1553 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Nacional de Apoio Ao Transporte Escolar		16,70	0,00
1569 Outras Transferências de Recursos Do Fnde		45.150,94	0,00
1571 Transferências Do Estado Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação		0,00	0,00
1600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Federal - Bloco de Manute		811.103,80	0,00
1601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Federal - Bloco de Estrutu		13.701,20	0,00
1602 Transfen. Fundo a Fundo Recursos Sus - Governo Federal - Bloco de Manutenção Das Ações e Serviços		0,00	0,00
1604 Transferências Provenientes Do Governo Federal Destinadas Ao Vencimento Dos Agentes Comunitários		44.867,76	0,00
1605 Assistência Financeira da União Destinada à Complementação Ao Pagamento Dos Pisos Salariais para F		3.825,28	0,00
1621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Estadual		577.060,72	0,00
1660 Transferência de Recursos Do Fundo Nacional de Assistência Social - Fnas		98.185,89	0,00
1661 Transferência de Recursos Dos Fundos Estaduais de Assistência Social		88.969,19	0,00
1665 Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Assistência Social		50.000,00	0,00
1700 Outras Transferências de Convênios Ou Instrumentos Congêneres da União		533.461,69	0,00
1701 Outras Transferências de Convênios Ou Instrumentos Congêneres Dos Estados		16.460,71	0,00
1706 Transferência Especial da União		2.063.201,26	0,00
1711 Demais Transferências Obrigatórias Não Decorrentes de Repartições de Receitas.		39.289,98	0,00
1715 Transferências Destinadas Ao Setor Cultural - Lc Nº 195/2022 – Art. 5º - Audiovisual		52.720,30	0,00

Município: FAXINAL DO SOTURNO

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2023 Até 31/12/2023

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

		R\$ 1,00
1716 Transferências Destinadas Ao Setor Cultural - Lc Nº 195/2022 – Art. 8º - Demais Setores da Cultura	21.362,21	0,00
1750 Recursos da Contribuição de Intervenção No Domínio Econômico - Cide	1.634,05	0,00
1751 Recursos da Contribuição para o Custeio Do Serviço de Iluminação Pública - Cosip	5.592,97	0,00
1752 Recursos Vinculados Ao Trânsito	8.392,75	0,00
1755 Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	482.046,19	0,00
1759 Recursos Vinculados a Fundos	649.503,83	0,00
1800 Recursos Vinculados Ao Rpps - Fundo Em Capitalização (Plano Previdenciário)	30.447.628,94	0,00
1802 Recursos Vinculados Ao Rpps - Taxa de Administração	91.775,28	0,00
1869 Outros Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00
4002 Alienação de Bens Adquiridos Com Recursos da Saúde	0,00	13.697,68
4011 Atenção Básica - Pies / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - Naab / Oficinas Terapêuticas / Redução de C	0,00	488.591,58
4050 Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Fraldas e Outros Insumos	0,00	89.534,44
4090 Psf / Nasf / Esf Quilombola / Esf Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena / Pacs / Esf Prisional / R	0,00	196.116,81
4190 Vigilância Em Saúde / Laboratório de Entomologia / Dengue / Desastres Ambientais	0,00	990,17
4293 Aquisição de Equipamentos e Material Permanente	0,00	15.983,55
4500 Custeio - Atenção Básica	0,00	1.370.580,39
4501 Custeio - Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	0,00	950,91
4502 Custeio - Vigilância Em Saúde	0,00	25.169,98
4503 Custeio - Assistência Farmacêutica	0,00	4.353,21
4504 Custeio - Gestão Do Sus	0,00	5.108,94
4505 Investimento - Atenção Básica	0,00	4.339,53
4506 Investimento - Atenção Especializada	0,00	8.101,11
4511 Custeio - Outros Programas Financiados Por Transferências Fundo a Fundo	0,00	1.710,31
Superávit/Déficit do Exercício	37.161.486,83	31.672.658,07

*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

Clovis Alberto Montagner
Prefeito Municipal

Idmara Manfio
Contador 89392/RS



Município de Faxinal do Soturno
CNPJ: 88.488.341/0001-07
Exercício 2023
Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Faxinal do Soturno pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto pelo Gabinete do Prefeito, por sete Secretarias Municipais, oito 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. Em 2023, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 8.825.618,98. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um decréscimo de 2,85%.

Nota 4 – Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos: os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas, por créditos tributários e dívida ativa de curto prazo, transferências voluntárias e demais créditos. Os valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no ativo circulante e representam 2,76% do total de créditos. O restante, correspondente a 97,24% do total, que representa os valores realizáveis após 12 meses da data da publicação das demonstrações contábeis, foi classificado no ativo não circulante. 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. 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**.

O quadro a seguir detalha a composição dos saldos existentes em 31/12/2023:

Créditos de Curto Prazo	Saldo	Créditos de Longo Prazo	Saldo
1.1.2.1.0.00 - CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	9.569,68	1.2.1.1.1.04 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	5.404.846,82
1.1.2.3.0.00 – CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	249.251,79	1.2.1.1.1.05 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	44.737,09
1.1.2.5.0.00 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	258.621,35	1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	5.124.950,26
1.1.2.6.0.00 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	2.022,28	1.2.1.1.2.06 – CREDITO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	222.419,22
1.1.2.9.0.00 – (-) AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS A CURTO PRAZO	26.064,35	1.2.1.1.2.08 – Crédito para Amortização do Déficit Atuarial – Fundo em Capitalização	22.591.473,34



1.1.3.6.0.00 – CRÉDITO PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	45.248,46		
1.1.3.8.0.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	118.866,12		
Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo	657.515,33	Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo	23.138.526,21

Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados no corpo da demonstração se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, bem como as aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Segue o detalhamento:

Título / Subtítulo	Saldo
1.1.4.4.1.01.02 – FUNDOS DE INVESTIMENTOS QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS DE EMISSÃO DO TESOURO NACIONAL	21.377.059,40
1.1.4.4.1.01.05 – FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM RENDA FIXA	4.754.428,56
1.1.4.4.1.02.02 – FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM ÍNDICE DE MERCADO DE RENDA DE RENDA VARIÁVEL	2.610.173,53
1.1.4.4.1.03.03 – FUNDOS DE INVESTIMENTOS DA CLASSE “AÇÕES – BDR NÍVEL I”	263.939,40
1.1.4.4.1.04.01 – FNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	921.679,72
Total dos Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo	29.927.280,61

Nota 6 – Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, com o objetivo de distribuição ou utilização própria no curso normal das atividades. Em 2023 o Estoque de produtos para utilização própria apresentou um saldo final de R\$ 459.562,62, e o Estoque de produtos para distribuição apresentou um saldo final de R\$ 78.359,31.

Nota 7 – Investimentos: os Investimentos compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Não Circulante e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade. Os valores classificados nesse título apresentaram uma variação negativa da ordem de R\$ 20.702,41 decorrente da avaliação das **participações em Consórcios Públicos**. O valor da participação do Município nos consórcios públicos se dá através de Equivalência Patrimonial e o saldo apresentado em 31/12/2023 é de:

- Consórcio CI/Centro o valor de R\$ 30.758,8;
- Consórcio Condesus o valor de R\$ 203.634,36.

Nota 8 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável) constantes no inventário geral realizado em 31.12.2023. Em 2023 os Bens Móveis totalizaram o valor de R\$ 8.495.935,75, representando 21,65% do total do ativo imobilizado. No confronto com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de R\$ 660.035,48. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	5.579.098,04
1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA	881.896,000
1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS	1.048.449,68
1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	126.920,66
1.2.3.1.1.05 - VEICULOS	5.021.561,77
1.2.3.1.1.99 - DEMAIS BENS MOVEIS	1.700,00
1.2.3.8.1.01 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	4.163.690,40
Total de Bens Móveis	8.495.935,75



Nota 9 – Imobilizado – Bens Imóveis: os saldos apresentados compreendem os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso. Visando espelhar a realidade patrimonial para elaboração do Balanço, em observância às normas vigentes, deu-se início aos procedimentos de inventário, avaliação / reavaliação, depreciação e quando cabível, a amortização ou exaustão dos bens imóveis. Em síntese, os bens imóveis contribuíram com 78,35% para a formação do Ativo Imobilizado. Em comparação ao exercício anterior verifica-se um acréscimo de R\$ 3.310.566,37.

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.2.1.01 - BENS DE USO ESPECIAL	18.400.470,33
1.2.3.2.1.05 - BENS DE USO COMUM DO POVO	9.088.248,22
1.2.3.2.1.06 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	5.102.671,75
1.2.3.2.1.99 – DEMAIS BENS IMÓVEIS	180.000,00
1.2.3.8.1.02 - (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS	2.028.319,95
Total de Bens Imóveis	30.743.070,35

Nota 10 - Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações. No curto prazo foram classificados os valores exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis. O restante das obrigações dessa natureza foi classificado no longo prazo. O quadro a seguir demonstra, para efeitos de comparação, os valores registrados a curto e a longo prazo:

Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	Saldo	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	Saldo
2.1.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	508.312,08	2.2.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	0,00
2.1.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	203.874,07	2.2.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	222.419,22
Total a Curto Prazo	712.186,15	Total a Longo Prazo	222.419,22

Nota 11 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldos são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2023, e compreendem as obrigações financeiras internas do Município a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo (12 meses) e longo prazo. Somando-se os valores registrados e curto e a longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos totalizaram, no final do exercício, um montante de R\$ 2.360.920,27. Em relação ao ano anterior apresentou uma variação negativa de 1,21%. A tabela abaixo demonstra analiticamente, os valores a curto e a longo prazo e as respectivas contas retificadoras de encargos a apropriar:

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo	Saldo	Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo	Saldo
2.1.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	514.728,94	2.2.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	1.846.191,33
Total a Curto Prazo	514.728,94	Total a Longo Prazo	1.846.191,33

Nota 12 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto e a Longo Prazo: os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da administração direta. Compreende também



obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive, os precatórios decorrentes dessas obrigações, e os valores inscritos em restos a pagar processados. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados e também aqueles que, embora não empenhados, foram reconhecidos pelo regime de competência. Em síntese, verifica-se que os valores registrados a curto prazo totalizaram R\$ 65.575,94, representando uma diminuição de 80,02% em relação ao ano anterior. Não possuindo valores contabilizados a longo prazo.

Nota 13 – Obrigações Fiscais a Curto e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações dos órgãos e entidades da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios. Os valores registrados no curto prazo totalizaram R\$ 26.405,61, com aumento de 5,23% em relação ao ano anterior. Não possuindo valores contabilizados a longo prazo.

Nota 14 – Provisões a Curto e a Longo Prazo: segundo o MCASP, as provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto. No longo prazo, as provisões apresentaram um acréscimo de 309,99% em relação ao exercício anterior. A variação é resultante, principalmente, das atualizações das Provisões Matemáticas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Essa rubrica, registrada de acordo com a avaliação atuarial realizada em 31/12/2023, o total das Provisões a Longo Prazo foram contabilizadas nas rubricas:

2.2.7.2.0.00 - PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO – 60.331.971,13.

2.2.7.9.0.00 – OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO – INTRA OFSS – R\$ 22.591.473,34

Nota 15 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo: o grupo Demais Obrigações a Curto Prazo representa o valor de R\$ 31.265,12, que se refere as consignações, retenções sobre vencimentos e vantagens a serem repassadas a terceiros e Indenizações e Restituições. As Demais Obrigações a Longo Prazo não apresentaram valor.

Nota 16 – Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida fluante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2023 totalizou em R\$ 1.682.018,52, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Na tabela a seguir, pode-se verificar que Dívida Flutuante de 2023 apresentou um decréscimo de R\$ 1.686.987,19. Especificamente em relação aos Restos a Pagar, que compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de Dezembro, distinguindo-se os processados dos não processados, nos termos da Lei Complementar nº 101/2000 e da Instrução Normativa nº 18/2021, do Tribunal de Contas do Estado, como regra, a necessidade de recursos financeiros para honrar estes compromissos, observando que os recursos legalmente vinculados à finalidade específica serão destinados somente para seu objeto de vinculação. O estoque de restos a pagar em 31/12/2023 somou R\$ 144.662,32, destacando que o município possui disponibilidade financeira para a cobertura do total dos restos inscritos.



Quadro Sintético da Dívida Flutuante		
Descrição	Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar Processados	353.248,76	144.662,32
Restos a Pagar Não Processados	3.015.035,29	1.506.091,08
Consignações	721,66	31.265,12
Totais	3.369.005,71	1.682.018,52

Nota 19 – Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Esse grupo é composto pelos saldos de Patrimônio Social e Capital Social, Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, Reservas de Capital, Ajustes de Avaliação Patrimonial, Reservas de Lucros, Demais Reservas, Resultados Acumulados e Ações / Cotas em Tesouraria. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um superávit de R\$ 931.247,87, o Patrimônio Líquido apresentou um decréscimo de 38,41% em relação ao ano de 2022. Fato ocorrido em virtude de valores contabilizados em ajustes de exercícios anteriores.

Nota 20 – Ajustes de Exercício Anteriores: de acordo com o MCASP, os ajustes de exercícios anteriores são relacionados com registros decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, omissão de registro, ou retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Nesta rubrica encontra-se registrado o saldo devedor de R\$ 26.933.628,32 resultante do lançamento realizado em decorrência de ajuste na contabilização da Provisões Matemáticas realizados em anos anteriores em decorrência de alterações legislativas.

Faxinal do Soturno, 31 de Dezembro de 2023.

Clovis Alberto Montagner
Prefeito Municipal

Idmara Manfio
Contadora CRC/RS 89.392