

Município: Santa Maria

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2023 Até 31/12/2023

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

R\$ 1,00

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Nota	Exercício: 2023	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO		
Ativo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	254.038.070,23	269.962.915,24
Créditos a Curto Prazo	424.009.978,56	375.566.554,63
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	323.351.855,37	310.416.402,34
Estoques	4.960.017,82	5.380.116,57
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00
Ativo Biológico	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	725.325,32	1.058.422,69
<i>Total Ativo Circulante</i>	<u>1.007.085.247,30</u>	<u>962.384.411,47</u>
Ativo Não Circulante		
Ativo Realizável a Longo Prazo	3.645.206.767,66	32.294.557,25
Investimentos	1.246.645,35	1.475.427,08
Imobilizado	716.474.009,68	657.018.804,87
Intangível	963.326,98	1.031.601,78
Diferido	0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	<u>4.363.890.749,67</u>	<u>691.820.390,98</u>
TOTAL DO ATIVO	5.370.975.996,97	1.654.204.802,45
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Passivo Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	156.485.301,30	30.596.776,26
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	27.373.782,63	24.993.022,65
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	11.968.088,79	8.086.557,70
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.206.393,57	1.871.555,02
Transferências Fiscais a Curto Prazo	8.939.482,19	12.640.368,45
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	33.838.818,33	11.596.505,04
<i>Total do Passivo Circulante</i>	<u>239.811.866,81</u>	<u>89.784.785,12</u>
Passivo Não Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	76.438.147,72	81.908.113,88
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	53.605.784,36	50.273.563,79
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	700.451,22
Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	7.391.014.337,49	1.149.600.635,65
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	791.630,79	1.800.046,57
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>	<u>7.521.849.900,36</u>	<u>1.284.282.811,11</u>
Patrimônio Líquido		
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	0,00	0,00
Resultados Acumulados	(2.390.685.770,20)	280.137.206,22
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria	0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>	<u>(2.390.685.770,20)</u>	<u>280.137.206,22</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.370.975.996,97	1.654.204.802,45

Santa Maria - Estado do Rio Grande do Sul		Exercício: 2023	
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			
(LEI Nº 4.320/64)			
ATIVO (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		598.423.424,23	587.900.434,24
Ativo Permanente		4.772.552.572,74	1.066.304.368,21
<i>Total do Ativo</i>		5.370.975.996,97	1.654.204.802,45
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		58.782.619,96	83.015.628,51
Passivo Permanente		7.720.038.151,78	1.325.201.633,15
<i>Total do Passivo</i>		7.778.800.771,74	1.408.217.261,66
Saldo Patrimonial (I - II)		(2.407.824.774,77)	245.987.540,79

Santa Maria - Estado do Rio Grande do Sul		Exercício: 2023	
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			
(LEI Nº 4.320/64)			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contrapartidas recebidas		8.104.886,98	4.214.881,20
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		14.123.455,34	13.063.991,37
Direitos Contratuais		2.948.000,00	0,00
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>		25.176.342,32	17.278.872,57
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		203.143.707,29	186.467.028,77
Obrigações contratuais		166.159.253,11	159.062.902,22
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		66.513.503,93	62.875.612,24
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>		435.816.464,33	408.405.543,23

Santa Maria - Estado do Rio Grande do Sul
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(R.F. Nº 4.320/1964)


Exercício: 2023

FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício: 2023	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
1 Recurso Livre - Administração Direta Municipal		0,00	116.141.242,30
20 Mde - Manutenção e Desenvolvimento Ensino		0,00	94.569,28
40 Asps - Ações de Serviços Públicos de Saúde		0,00	13.357,16
400 Recurso Livre - Administração Indireta Municipal (Inclusive Rpps Instituído Como Autarquia Ou Fundação)		0,00	309.015.274,43
900 Covid-19		0,00	71.980,88
1001 Funreborn		0,00	1.326.060,41
1002 Frdr - Fundo Rotativo Deserv. Rural		0,00	275.330,74
1005 Fma - Fundo Do Meio Ambiente		0,00	2.094.125,91
1006 Pnae Prog. Nac. Aliment. Estudante		0,00	29.626,43
1008 Fee - Salário Educ. Cota Municipal		0,00	9.138.303,18
1029 Fmdca - Fdo Mun.Dir.Crianca e Adol.		0,00	6.085.611,14
1030 Alienação de Bens		0,00	3.125.733,44
1119 Pnafm 2ª Fase - Cont. 0523.373-82		0,00	4.402.267,44
1120 Gov.Estado- Multa de Trânsito		0,00	5.444.762,52
1165 Fundeel		0,00	4.790,87
1194 Fnde-Prog.Nac.De Apoio Ao Transp.Escolar		0,00	131.149,30
1195 Cide-Cota-Parte Contr.interv.Dom.Econ.		0,00	80.350,36
1259 Fnas - Básico Fixo		0,00	353.782,72
1301 Funduram - E.C.		0,00	159.427,99
1304 Fnas-Igdbf		0,00	128.620,63
1305 Procon		0,00	841.460,01
1308 Fundo Municipal Do Centro de Eventos de Santa Maria		0,00	8.206,76
1313 Pac - Contrato 218.815-56		0,00	950.557,19
1315 Programa Pró-Moradia (Pac)		0,00	361,68
1316 Educação Fiscal		0,00	11.304,27
1392 Fnde - Pró Infância		0,00	540,13
1395 Fnas - Bpc		0,00	1.425,18
1403 Fumcip		0,00	2.861.268,45
1416 Alienação de Bens-Smed		0,00	55.000,00
1422 Conv. 704173/2010 - Proinfancia		0,00	8.414,09
1423 Fnas - Igd Suas		0,00	20.569,18
1429 Conv. 701353/2011 Fnde-Ampliação e Reforma de Escolas		0,00	2.327.535,84
1433 Pro Infância - Creches - Pac 2 - Contr. 203589		0,00	2.829.336,38
1445 Fnas- Acessuas - Pronatec		0,00	104.353,64
1460 Fnde- Tc Par Aquis. Equip. Educ. Infantil		0,00	1.290,15
1461 Fnde - Par Quadra Esc. Bernardino		0,00	255.121,13
1464 Fundo Municipal Do Idoso		0,00	3.061.731,31
1468 Fundo Municipal de Assistência Social		0,00	98.011,59
1469 Feas Termo Adesão		0,00	70.544,20
1470 Contr. 387.527-35 - Revitalização Do Complexo Esportivo Guarani Atlântico		0,00	341.258,55
1472 Contr. 1.012.572-26 - 4ª Etapa C.De Eventos 799.546-13		0,00	1.712.126,02
1485 Fnas - Ações Errad. Trabalho Infantil - Acepeti		0,00	235.569,63
1500 Recursos Não Vinculados de Impostos		19.693.015,00	0,00
1501 Outros Recursos Não Vinculados		10.533.206,51	0,00
1502 Recursos Não Vinculados da Compensação de Impostos.		0,00	1.308.460,38
1508 Funcultura		0,00	124.218,47
1511 Repasse Corsan Decorrente de Ação Civil Pública Nº 027/1050017393-4		0,00	230.315,68
1512 Conv. 843615/2017 - Guarani Atlântico		0,00	271.939,26
1514 Conv. 846202/2017 - Parque Itaimbé		0,00	275.181,40
1517 Cont. Cef 846303/2017 Pavimentação de Ruas Na Vila N.S. Do Trabalho - Siconv 028140/2017		0,00	31.417,76
1522 Fnas - Proteção Social Especial		0,00	276.713,25
1529 Fundo Pro Saneamento		0,00	5.381.763,11
1530 Termo de Cooperação - Ministério Público Trabalho/Escolas		0,00	7.749,40
1531 Funprosm		0,00	21.908,82
1540 Transferências Do Fundeb - Impostos e Transferências de Impostos		0,00	0,00
1546 Contr. 874563/2018 - Academia Ao Ar Livre		0,00	98.246,90
1549 Obra de Interligação Entre a Br 392 e Rs 287		0,00	5,23
1550 Transferência Do Salário-Educação		2.311.044,31	10.346,48

		R\$ 1,00	
1552	Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (Pnae)	353.323,05	432.604,20
1553	Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Nacional de Apoio Ao Transporte Escolar (F	58.409,68	0,00
1559	Contr. 894563/2019 - Cozinhas Comunitárias	0,00	19.706,73
1569	Outras Transferências de Recursos Do Fnde	923.225,57	0,00
1574	Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0,00	5,21
1577	Mpt - Aquis. Unidades de Área de Vivência Móvel	0,00	84.350,89
1582	Emenda de Transf. Especial	0,00	346.112,46
1583	Fnas - Sigtv Estruturação Rede Suas	0,00	16.657,57
1585	Conv. 3716/2021 - Programa Pavimenta Rs	0,00	(1.078.319,18)
1588	Finisa li - Contrato 598.960-76	0,00	3.254.668,81
1591	Contr. 911978/2021 - Aquis. de Patrulha Mecanizada	0,00	(15.342,48)
1592	Recurso Mp - Fma	0,00	1.623.863,10
1593	Mp - Projeto Melhores Amigos	0,00	27.181,91
1599	Outros Recursos Vinculados à Educação	984,94	0,00
1600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Federal - Bloco de Manutenc	4.111.552,06	41.713,26
1601	Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Federal - Bloco de Estrutura	687.561,75	0,00
1602	Transfen. Fundo a Fundo Recursos Sus - Governo Federal - Bloco de Manutenção Das Ações e Serviços P	0,00	0,00
1604	Transferências Provenientes Do Governo Federal Destinadas Ao Vencimento Dos Agentes Comunitários de	20.944,00	0,00
1605	Assistência Financeira da União Destinada à Complementação Ao Pagamento Dos Pisos Salariais Para Prc	531.410,56	0,00
1606	Sel Nº 10/2021 Programa Recup. de Espaços Esport.	0,00	714.757,65
1608	Recurso Órgão Amb.Municipal	0,00	132.465,02
1609	Programa Avançar - Construção de Açudes	0,00	105.160,00
1614	Emenda Esp. 015150 (Liga Das Esc. de Samba)	0,00	9.470,46
1615	Emenda Esp. 015150 Assoc. Colibri	0,00	5.081,58
1616	Emenda Esp. 015150 Assoc. Piscicultores	0,00	5.081,58
1617	Emenda Esp. 017253 Horta Comunitária	0,00	163.963,15
1618	Emenda Esp. 018306 - Parque Inf. Duque de Caxias	0,00	52.544,84
1619	Emenda Esp. 017292, Pavim. B. Caturrita	0,00	525.407,86
1620	Emenda Esp. 017292 - Pavilhão Coopercedro (Uma Etapa)	0,00	525.407,86
1621	Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Estadual	2.912.146,97	0,00
1627	Feas - Psmac - Prot. Média/Alta Complexidade	0,00	282.128,61
1628	Feas - Benefícios Eventuais	0,00	57.510,39
1634	Operações de Crédito Vinculadas à Saúde	0,00	6.332.306,22
1659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	288.071,17	0,00
1660	Transferência de Recursos Do Fundo Nacional de Assistência Social - Fnas	1.104.988,84	0,00
1661	Transferência de Recursos Dos Fundos Estaduais de Assistência Social	53.172,02	0,00
1662	Transferências de Recursos Dos Fundos Municipais de Assistência Social	4.887.730,39	0,00
1669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	56.134,09	0,00
1700	Outras Transferências de Convênios Ou Instrumentos Congêneres da União	7.735.892,94	0,00
1701	Outras Transferências de Convênios Ou Instrumentos Congêneres Dos Estados	1.503.764,65	0,00
1706	Transferência Especial da União	6.362.076,04	0,00
1711	Demais Transferências Obrigatórias Não Decorrentes de Repartições de Receitas.	0,00	0,00
1715	Transferências Destinadas Ao Setor Cultural - Lc Nº 195/2022 – Art. 5º - Audiovisual	1.596.403,25	0,00
1716	Transferências Destinadas Ao Setor Cultural - Lc Nº 195/2022 – Art. 8º - Demais Setores da Cultura	670.991,28	0,00
1717	Assistência Financeira Transporte Coletivo – Art. 5º, Inciso Iv, Ec Nº 123/2022	0,00	0,00
1719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei Nº 14.399/2022	1.810.043,86	0,00
1750	Recursos da Contribuição de Intervenção No Domínio Econômico - Cide	42.579,67	0,00
1751	Recursos da Contribuição para o Custeio Do Serviço de Iluminação Pública - Cosp	2.757.496,94	0,00
1752	Recursos Vinculados Ao Trânsito	4.319.612,53	0,00
1754	Recursos de Operações de Crédito	2.839.631,38	0,00
1755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	23.861.575,77	0,00
1756	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0,00	0,00
1759	Recursos Vinculados a Fundos	895.304,84	0,00
1799	Outras Vinculações Legais	33.587.403,94	0,00
1800	Recursos Vinculados Ao Rpps - Fundo Em Capitalização (Plano Previdenciário)	281.212.574,30	0,00
1802	Recursos Vinculados Ao Rpps - Taxa de Administração	10.312.381,72	0,00
1869	Outros Recursos Extraorçamentários	4.397.817,86	0,00
1899	Outros Recursos Vinculados	11.951.308,65	0,00
2500	Recursos Não Vinculados de Impostos	51.565.266,57	0,00
2501	Outros Recursos Não Vinculados	0,00	0,00
2550	Transferência Do Salário-Educação	503.486,99	0,00
2552	Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (Pnae)	29.626,43	0,00
2553	Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Nacional de Apoio Ao Transporte Escolar (F	19.141,08	0,00
2569	Outras Transferências de Recursos Do Fnde	3.904.190,03	0,00

2599 Outros Recursos Vinculados à Educação	7.749,40	0,00
2600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Federal - Bloco de Manutenc	2.556.144,22	0,00
2601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Federal - Bloco de Estrutura	722.355,97	0,00
2602 Transfen. Fundo a Fundo Recursos Sus - Governo Federal - Bloco de Manutenção Das Ações e Serviços P	323.542,03	0,00
2621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Estadual	813.278,27	0,00
2659 Outros Recursos Vinculados à Saúde	71.980,88	0,00
2660 Transferência de Recursos Do Fundo Nacional de Assistência Social - Fnas	742.188,74	0,00
2661 Transferência de Recursos Dos Fundos Estaduais de Assistência Social	167.760,41	0,00
2662 Transferências de Recursos Dos Fundos Municipais de Assistência Social	7.476.024,36	0,00
2700 Outras Transferências de Convênios Ou Instrumentos Congêneros da União	2.958.371,49	0,00
2701 Outras Transferências de Convênios Ou Instrumentos Congêneros Dos Estados	545.044,02	0,00
2706 Transferência Especial da União	1.436.457,29	0,00
2717 Assistência Financeira Transporte Coletivo – Art. 5º, Inciso Iv, Ec Nº 123/2022	0,00	0,00
2750 Recursos da Contribuição de Intervenção No Domínio Econômico - Cide	80.350,36	0,00
2751 Recursos da Contribuição para o Custeio Do Serviço de Iluminação Pública - Cosip	1.314.653,98	0,00
2752 Recursos Vinculados Ao Trânsito	3.178.103,48	0,00
2754 Recursos de Operações de Crédito	3.299.109,78	0,00
2755 Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	3.040.992,95	0,00
2759 Recursos Vinculados a Fundos	3.569.432,55	0,00
2899 Outros Recursos Vinculados	6.951.772,46	0,00
4001 Outras Receitas Municipais Aplicadas Em Saúde	0,00	129.335,27
4002 Alienação de Bens Adquiridos Com Recursos da Saúde	0,00	126.135,71
4011 Atenção Básica - Pies / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - Naab / Oficinas Terapêuticas / Redução de Dai	0,00	39.868,39
4050 Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Fraldas e Outros Insumos	0,00	72.453,64
4090 Psf / Nasf / Esf Quilombola / Esf Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena / Pacs / Esf Prisional / Resi	0,00	464.097,39
4111 Cec - Centro de Especialidades Odontológicas / Lrpd - Laboratórios Regionais de Próteses Dentárias	0,00	61.805,21
4160 Pim - Primeira Infância Melhor	0,00	238.662,81
4170 Samu / Upa - Urgências - Remoção Pac	0,00	30.830,68
4190 Vigilância Em Saúde / Laboratório de Entomologia / Dengue / Desastres Ambientais	0,00	323.162,40
4210 Cerest	0,00	353.281,74
4220 Caps - Centro de Atenção Psicossocial	0,00	239.921,41
4230 Apoio à Rede Hospitalar / Hospitais Públicos Municipais / Hospitais Filantrópicos / Ihop	0,00	2.670,03
4293 Aquisição de Equipamentos e Material Permanente	0,00	59.883,97
4295 Reformas	0,00	1.001.411,54
4297 Custeio (Medicamentos, Exames E/Ou Consultas Especializadas)	0,00	1.825,17
4300 Nota Fiscal Gaúcha	0,00	28.693,75
4500 Custeio - Atenção Básica	0,00	1.521.938,44
4501 Custeio - Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	0,00	2.621.117,15
4502 Custeio - Vigilância Em Saúde	0,00	348.024,95
4503 Custeio - Assistência Farmacêutica	0,00	522.073,20
4504 Custeio - Gestão Do Sus	0,00	8.497,93
4511 Custeio - Outros Programas Financiados Por Transferências Fundo a Fundo	0,00	5.123,45
4931 Aquisição de Equipamentos e Material Permanente	0,00	826.296,95
4935 Construções Ou Ampliações	0,00	242.588,20
8001 Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00
8400 Recursos Vinculados Extraorçamentários - Rpps	0,00	0,00
Superávit/Déficit do Exercício	539.660.804,27	504.884.805,73

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

Documento assinado digitalmente
 **GREICE PIVETTA**
 Data: 16/04/2024 14:10:35-0300
 Verifique em <https://validar.itl.gov.br>

Greice Pivetta
 Contadora CRC 55.075
 CPF 571.017.950-72

MARILDA MANFIO:
 Assinado digitalmente por MARILDA MANFIO
 Data: 16/04/2024 14:10:35-0300
 Verifique em <https://validar.itl.gov.br>

Marilda Manfio
 Contadora CRC 60.773
 CPF 636.116.600-78

JORGE CLADISTONE POZZOBOM:
 Assinado digitalmente por JORGE CLADISTONE POZZOBOM
 Data: 16/04/2024 14:10:35-0300
 Verifique em <https://validar.itl.gov.br>

Jorge Cladistone Pozzobom

MICHELE VARGAS ANTONELLO:
 Assinado digitalmente por MICHELE VARGAS ANTONELLO
 Data: 16/04/2024 14:10:35-0300
 Verifique em <https://validar.itl.gov.br>

Michele Vargas Antonello
 Secretária de Município de Finanças
 CPF 975.675.310-20

NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS - BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO 2023

Unidade Gestora: Poder Legislativo - Câmara Municipal de Vereadores de Santa Maria

1. A Entidade utiliza o modelo de Anexo nº 14 da Portaria STN nº 438/2012. A escrituração observou o elenco de Contas do Tribunal de Contas do Estado do RS e as Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional, além de atender aos Princípios de Contabilidade Aplicados ao Setor Público e às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.
2. Mensuração dos componentes patrimoniais: As demonstrações contábeis foram elaboradas tendo por base o custo histórico das transações.
3. Regime contábil utilizado no exercício:
 - a) Sob o enfoque orçamentário foi o misto, sendo receita por regime de caixa e despesa por regime de competência; e
 - b) Sob o enfoque contábil foi o da competência.
4. Os estoques foram mensurados pelo preço médio ponderado de compras.
5. A entidade realizou os inventários de estoques e de bens móveis. As principais circunstâncias que levaram à baixa de bens foram a inservibilidade e a imprestabilidade.
6. Foram incorporados bens móveis no valor de R\$ 11.081,86 (onze mil, oitenta e um reais e oitenta e seis centavos).
7. No exercício foram reconhecidas despesas por competência referente a férias, gratificação natalina e seus respectivos encargos. O valor de R\$ 279.313,48 (duzentos e setenta e nove mil, trezentos e treze reais e quarenta e oito centavos) que permaneceu registrado na contabilidade refere-se a férias e seus encargos, conforme relatórios emitidos pela Diretoria de Gestão de Pessoas.
8. Na conta Indenizações e Restituições Diversas do Exercício – Outras Obrigações a Curto Prazo - Intra OFSS – foi registrado o valor de adiantamento de repasse financeiro para o exercício seguinte no valor de R\$ 907.566,00 (novecentos e sete mil, quinhentos e sessenta e seis reais).
9. A entidade apresentou um resultado deficitário de R\$ 182.343,59 (cento e oitenta e dois mil, trezentos e quarenta e três reais e cinquenta e nove centavos).
10. Em relação à implantação do Cronograma de Procedimentos Contábeis (Portaria nº 548/2015-STN); Todos os procedimentos patrimoniais com prazo previsto para 2023 estão implantados.

Unidade Gestora: Poder Executivo – IPASSP

1. Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS;
2. Os valores do grupo Demais Créditos e Valores a Curto Prazo correspondem a Contribuições Previdenciárias a receber (R\$ 7.452.064,12), cobertura da insuficiência financeira do exercício de 2023 apurada com base no Ofício Circular DCF nº 03/2023 do TCE RS (R\$ 27.094.209,57), Compensações Financeiras entre regimes de Previdência (R\$ 487.378,28) e Contribuição ao Plano de Saúde a receber (R\$ 3.562.542,40);
3. Os Bens Móveis sofreram depreciação mensal;
4. As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais tem seu saldo composto por férias, 13º salário, benefícios previdenciários, contribuições ao RGPS sobre salários e remunerações e FGTS;
5. O Ativo realizável a longo prazo refere-se ao Valor dos Aportes Para Cobertura Do Deficit Atuarial trazidos a valor presente conforme Demonstrativo de Cálculo Atuarial
6. As Provisões a Longo Prazo correspondem as Provisões Matemáticas Previdenciárias registradas com base em Demonstrativo de Cálculo Atuarial realizado até a competência 09/2023, conforme arts. 26 e 47 da Portaria 1467 MPT 2022.
7. Os Restos a pagar não processados no valor de 62.000,00 impactam no “quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes” distorcendo o saldo patrimonial, que deveria ser aumentado nesse montante.
8. A conta de ajuste de exercícios anteriores recebeu os valores das contas 2.2.7.2.1.03.07 (-) Aportes financeiros p/ cobertura do Déficit Atuarial (R\$ 1.536.910.405,24) e 2.2.7.2.1.04.06 (-) Aporte p/ cobertura do Déficit atuarial (R\$ 807.432.217,19) que foram descontinuadas no Plano de Contas do TCE RS para o exercício de 2023.

Unidade Gestora: Poder Executivo – IPLAN

1. Apresentação das Demonstrações Contábeis: o Balanço Patrimonial e demais 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 Aplicado ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes;
2. Os estoques são mensurados pelo preço médio ponderado de compras;

Unidade Gestora: Poder Executivo - Prefeitura Municipal

1. Apresentação das Demonstrações Contábeis: o Balanço Patrimonial e demais 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 Aplicado ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes;
2. Os Créditos tributários a receber foram atualizados/movimentados, conforme integração com o Sistema Tributário e informação recebida da SUREC;
3. Os créditos registrados de Transferências a Receber no valor total de R\$ 83.911.674,71 representam o somatório dos direitos adquiridos junto à União (R\$ 32.066.572,47), Entidades Estaduais (R\$ 51.845.102,24);
4. Os estoques são mensurados pelo preço médio ponderado de compras;
5. Dentre os créditos de dívida ativa não tributária encontram-se os valores de Certidão de Títulos Executivo do TCE/RS, bem como atualização conforme informação recebida do Superintendência de Receitas;
6. O grupo investimentos é composto pela participação no Consórcio Interm. da Região Centro do Estado-RS-CI/Centro e é mensurado pelo método da equivalência patrimonial;
7. O ajuste para perdas da Dívida Ativa foi calculado adotando-se a média percentual de recebimento dos três exercícios (2021/2022/2023);
8. O valor dos restos a pagar pagos no exercício é composto de R\$ 56.312.106,87 relativos aos efetivos pagamentos e R\$ 10.078.133,11 referente a cancelamento de restos a pagar ;
9. As obrigações exigíveis a longo prazo compõem-se de contratos de Operações de Crédito, Parcelamentos e Precatórios conforme a seguir relacionado: Contrato CEF 229.039-88 R\$ 10.155.843,13, Contrato CEF 229.038-74 R\$ 5.325.735,92, Contrato CEF 399.658-75 R\$ 7.143.168,14, Contrato 519.627-63 de R\$ 10.586.233,93, Contrato CEF 413.011-69 R\$ 4.209.480,79, Contrato 523.373-82 PNAFM no valor de R\$ 6.598.947,43, Contrato CEF 598.960-76 FINISA II no valor de R\$ 23.993.603,05, Banco Mundial R\$ 8.425.135,33 e Parcelamento de Precatórios conforme Emenda Constitucional nº 62/2009 no valor de R\$ 53.605.784,36;
10. O reconhecimento por competência dos passivos relativos a férias e encargos foram realizados conforme informação recebida da Gerência de Folha de Pagamento;
11. O saldo da conta Ajustes de Exercícios Anteriores refere-se a:
 - a) O valor de R\$ 10.488,30 refere-se à remuneração e patronais de servidor cedido à Prefeitura de Nova Santa Rita dos meses de outubro/2022 e novembro/2022. O valor foi depositado na conta do Município de Santa Maria em 15/12/2022, no entanto a baixa do crédito ocorreu na contabilidade em 18/04/2023, quando da identificação do mesmo;

b) O valor de R\$ 3.615.259.001,71 refere-se ao valor atual dos aportes para cobertura do déficit atuarial conforme orientação definida na IPC 14 a qual define que o ativo correspondente (fluxos futuros trazidos a valor presente no cálculo atuarial) deve ser reconhecido (intra OFSS), no caso da unidade gestora do RPPS como direito e no ente como obrigação;

c) O valor de R\$ 412.020,82 refere-se ao empenho 1643/2023 de despesas com combustíveis, óleos lubrificantes e filtro para veículos da competência dezembro/2022;

d) O valor de R\$ 8.694,28 refere-se à remuneração e patronais de servidor cedido ao Hemocentro de Santa Maria dos meses de outubro/2022 e novembro/2022. O valor foi depositado na conta do Município de Santa Maria em 10/11/2022 e 09/12/2022, no entanto a baixa do crédito ocorreu na contabilidade em 28/04/2023, quando da identificação do mesmo.

Santa Maria, 16 de Abril de 2024

Greice Pivetta
Contadora CRC 55.075
CPF 571.017.950-72

Marilda Manfio
Contadora CRC 60.773
CPF 636.116.600-78

Michele Vargas Antonello
Secretária de Município de Finanças
CPF 975.675.310-20

Jorge Cladistone Pozzobom
Prefeito Municipal
CPF 484.930.070-72

Documento assinado digitalmente



GREICE PIVETTA

Data: 16/04/2024 11:05:37-0300

Verifique em <https://validar.i0.gov.br>

MARILDA
MANFIO
6361166
0078

Assinado digitalmente por
MARILDA MANFIO CRC 60773
CPF 636.116.600-78
Data: 16/04/2024 11:05:37-0300
Verifique em <https://validar.i0.gov.br>

MICHELE
VARGAS
ANTONELLO:97
567531020

Assinado digitalmente por MICHELE
VARGAS ANTONELLO:97567531020
ND: C. BR. O-ICP-Brasil, Objeto: SCEL/UF
Município: VA, CNPJ: 0888390200143.
Objeto: Presença, CNH: Certificado PF AS.
CN: MICHELE VARGAS
ANTONELLO:97567531020
Razão: Sessão e autor deste
documento.
Localização:
Data: 2024.04.17 08:30:01-0300
Versão: PDF Reader Versão: 2024.1.0

JORGE
CLADISTONE
POZZOBOM:48493007072

Assinado digitalmente por
JORGE CLADISTONE
POZZOBOM:48493007072
Razão: Eu sou o autor deste
documento
Localização:
Foxit PDF Reader Versão:
2023.2.0