APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Município de Guiratinga, entidade jurídica de direito público, estando compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 16 unidades orçamentárias, e o Poder Legislativo. Também por 1 Autarquia, a qual possui personalidade jurídica própria de direito público interno.

O Município de Guiratinga, CNPJ 03.347.127.0001/70, compõe o poder público municipal consolidando as Demonstrações Contábeis do Legislativo, Executivo, Regime Próprio de Previdência Social.

O Município tem em suas atividades e operações a natureza predominante da prestação de serviços públicos de forma direta aos seus munícipes visando ao atendimento da coletividade, desempenhadas através dos Programas e Ações realizados pelos órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta, inclusive fundações instituídas e mantidas pelo Poder Público
Municipal.

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições contidas na Lei nº 4.320-1964, na LC 101-2000, conforme o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e as Normas Brasileiras de Contabilidade, mais especificamente as NBC TSP.

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As Demonstrações Contábeis, incluindo as Notas Explicativas, foram elaboradas por disposições legais.

MUNICÍPIO DE GUIRATINGA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Exercício: 2021

a. Quadro Principal

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	**52.175.454,00**	**53.978.000,00**	**55.728.957,88**	**1.750.957,88**
Receita Tributária	7.030.697,00	7.030.697,00	4.734.866,97	-2.295.830,03
Receita de Contribuições	4.570.929,00	4.612.228,00	4.538.116,99	-74.111,01
Receita Patrimonial	940.858,00	952.713,00	918.071,52	-34.641,48
Receita de Serviços	970.000,00	970.000,00	847.466,80	-122.533,20
Transferências Correntes	36.373.294,00	38.122.686,00	41.603.063,21	3.480.377,21
Outras Receitas Correntes	2.289.676,00	2.289.676,00	3.087.372,39	797.696,39
Receitas de Capital (II)	**3.437.000,00**	**3.865.240,00**	**2.130.240,00**	**-1.735.000,00**
Transferências de Capital	3.437.000,00	3.865.240,00	2.130.240,00	-1.735.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	**55.612.454,00**	**57.843.240,00**	**57.859.197,88**	**15.957,88**
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	**55.612.454,00**	**57.843.240,00**	**57.859.197,88**	**15.957,88**
Déficit (VII)	**0,00**	**6.514.638,67**	**0,00**	**0,00**
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	**55.612.454,00**	**64.357.878,67**	**57.859.197,88**	**0,00**
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)	**6.514.638,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Superávit Financeiro	6.514.638,67	0,00	0,00	0,00

MUNICÍPIO DE GUIRATINGA

Exercício: 2021

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (IX)	**48.244.158,00**	**53.183.976,74**	**49.463.547,93**	**47.884.375,24**	**47.030.116,19**	**3.720.428,81**
Pessoal e Encargos Sociais	25.729.405,00	27.388.005,68	26.622.347,00	26.448.854,35	26.212.226,53	765.658,68
Outras Despesas Correntes	22.514.753,00	25.795.971,06	22.841.200,93	21.435.520,89	20.817.889,66	2.954.770,13
Despesas de Capital (X)	**5.003.769,00**	**9.642.374,93**	**6.141.180,54**	**4.770.148,32**	**4.266.022,61**	**3.501.194,39**
Investimentos	4.609.768,00	9.237.873,93	5.739.631,49	4.368.599,27	3.878.890,27	3.498.242,44
Amortização da Dívida	394.001,00	404.501,00	401.549,05	401.549,05	387.132,34	2.951,95
Reserva de Contingência (XI)	**2.364.527,00**	**1.531.527,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.531.527,00**
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	**55.612.454,00**	**64.357.878,67**	**55.604.728,47**	**52.654.523,56**	**51.296.138,80**	**8.753.150,20**
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	**55.612.454,00**	**64.357.878,67**	**55.604.728,47**	**52.654.523,56**	**51.296.138,80**	**8.753.150,20**
Superávit (XVI)	**0,00**	**0,00**	**2.254.469,41**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	**55.612.454,00**	**64.357.878,67**	**57.859.197,88**	**52.654.523,56**	**51.296.138,80**	**0,00**

b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados

	Inscritos					
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
Despesas Correntes	**23.457,00**	**447.202,45**	**242.217,47**	**242.217,47**	**205.024,98**	**23.417,00**
Outras Despesas Correntes	23.457,00	447.202,45	242.217,47	242.217,47	205.024,98	23.417,00
Despesas de Capital	**228.333,81**	**2.841.844,96**	**507.271,04**	**507.271,04**	**2.231.175,76**	**331.731,97**
Investimentos	228.333,81	2.841.844,96	507.271,04	507.271,04	2.231.175,76	331.731,97
TOTAL	**251.790,81**	**3.289.047,41**	**749.488,51**	**749.488,51**	**2.436.200,74**	**355.148,97**

c. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados

	Inscritos				
	Em Exercícios Anteriores (a)	**Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior** (b)	**Pagos** (c)	**Cancelados** (d)	**Saldo** (e) = (a + b - c - d)
Despesas Correntes	**24.976,23**	**1.012.800,98**	**1.012.749,45**	**24.976,23**	**51,96**
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	237.393,90	237.393,90	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	24.976,23	775.407,08	775.355,12	24.976,23	51,96
Despesas de Capital	**0,00**	**296.965,50**	**296.965,50**	**0,00**	**0,00**
Investimentos	0,00	282.548,79	282.548,79	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	14.416,71	14.416,71	0,00	0,00
TOTAL	**24.976,23**	**1.309.766,48**	**1.309.766,48**	**24.976,23**	**51,96**

Parâmetro: CONSOLIDAÇÃO GERAL

Nota Explicativa 01

Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação do exercício de 2021. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

Em função da utilização do **superávit financeiro** de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, o Balanço Orçamentário demonstra uma situação de desequilíbrio entre a previsão da receita e a despesa fixada de R$ **6.514.638,67**. Os créditos foram abertos conforme as fontes demonstradas no quadro abaixo:

Aplicação	Valor
0.3.00.000000 - Recursos Ordinários	3.445.818,82
0.3.15.049000 - Transferência do Salário Educação	140.264,00
0.3.15.051000 - Transferências referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE	76.571,00
0.3.17.000000 - Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	180.000,00
0.3.22.000000 - Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse - Educação	192.662,00
0.3.23.000000 - Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse - Saúde	574.000,00
0.3.24.000000 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionados à educação/saúde/assistência	283.300,47
0.3.27.000000 - Demais Recursos Vinculados Destinados Assistência Social	3.400,00
0.3.29.000000 - Transferências do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	114.635,45
0.3.30.000000 - Recursos provenientes do Fundo de Transporte e Habitação FETHAB	184.793,00
0.3.33.000000 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionados à educação/saúde/assistência	65.133,00
0.3.37.000000 - Transferência da União referente à Cessão Onerosa - Pré-Sal - Lei n. 13.885/2019	365.263,23
0.3.42.000000 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde SUS Estado	92.594,00
0.3.43.000000 - Transferência de recursos do Estado para ações de Assistência Social	28.237,00
0.3.46.000000 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços	200.000,00
0.3.46.074000 - Ações de saúde para o enfrentamento do Coronavírus - COVID 19	534.663,00
0.3.47.000000 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Investimento na Rede de	16.000,00
0.3.47.074000 - Ações de saúde para o enfrentamento do Coronavírus - COVID 19	17.303,70
TOTAL GERAL	6.514.638,67

A previsão inicial da receita foi de R$ **55.612.454,00**, com a abertura de créditos adicionais por excesso de arrecadação a previsão da receita atualizada passou a ser de R$ **57.843.240,00**, ou seja, foram abertos R$ 2.230.786,00 de créditos por excesso de arrecadação, conforme quadro abaixo:

Aplicação	Valor
0.1.17.000000 - Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	41.299,00
0.1.18.000000 - Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação	616.050,00
0.1.19.000000 - Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	434.577,00
0.1.24.000000 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionados à educação/saúde/assistência	428.240,00
0.1.30.000000 - Recursos provenientes do Fundo de Transporte e Habitação FETHAB	131.520,00
0.1.42.000000 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde SUS Estado	74.100,00
0.1.82.070000 - Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais (§9., art. 166 CF)	505.000,00
TOTAL GERAL	**2.230.786,00**

O regime orçamentário seguido foi o de caixa para realização da receita e o de competência para a execução da despesa.

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DA DESPESA POR FONTES				
FONTE	AUTORIZADA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO

0.1.00.000000	23.150.478,00	22.361.526,63	21.717.279,01	21.199.460,62
0.1.01.000000	2.709.348,00	2.514.102,58	2.355.766,03	2.235.659,34
0.1.02.000000	4.707.893,00	4.649.346,14	4.644.513,64	4.628.250,17
0.1.15.049000	217.500,00	130.463,46	130.463,46	119.007,35
0.1.15.051000	90.500,00	76.614,89	76.614,89	76.614,89
0.1.15.052000	28.351,00	0,00	0,00	0,00
0.1.15.053000	1.500,00	0,00	0,00	0,00
0.1.16.000000	75.000,00	19.002,60	19.002,60	19.002,60
0.1.17.000000	708.299,00	683.288,16	594.370,61	594.370,61
0.1.18.000000	3.254.150,00	3.210.786,21	3.210.786,21	3.169.350,71
0.1.19.000000	980.834,00	929.729,30	929.729,30	916.598,93
0.1.21.000000	1.000,00	0,00	0,00	0,00
0.1.22.000000	605.340,00	183.505,16	183.505,16	183.505,16
0.1.24.000000	3.105.240,00	1.788.411,18	971.035,08	869.034,88
0.1.27.000000	42.000,00	40.757,90	23.257,90	23.257,90
0.1.29.000000	277.370,00	101.235,53	101.100,44	95.509,86
0.1.30.000000	2.479.416,00	2.424.358,76	2.303.475,19	2.287.886,21
0.1.30.061000	600.200,00	237.547,09	237.547,09	237.547,09
0.1.33.000000	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00
0.1.42.000000	1.030.016,00	1.009.184,95	1.007.488,95	984.903,27
0.1.43.000000	46.000,00	31.928,61	25.010,07	25.010,07
0.1.46.000000	4.627.000,00	4.031.931,32	3.995.164,19	3.929.918,15
0.1.46.074000	200.000,00	85.886,79	85.886,79	85.886,79
0.1.47.000000	202.000,00	10.681,10	10.681,10	10.681,10
0.1.50.000000	6.898.605,00	5.245.905,11	5.242.907,81	5.233.002,92
0.1.82.070000	505.000,00	430.836,34	343.157,04	306.282,30
0.1.92.000000	200,00	0,00	0,00	0,00
0.3.00.000000	3.445.818,82	2.754.393,38	2.012.081,43	1.926.454,86
0.3.15.049000	140.264,00	113.033,06	112.748,71	112.465,75
0.3.15.051000	76.571,00	75.412,77	75.412,77	75.412,77
0.3.17.000000	180.000,00	178.408,68	178.408,68	177.659,32
0.3.22.000000	192.662,00	188.297,42	188.297,42	188.297,42
0.3.23.000000	574.000,00	398.082,92	398.082,92	398.082,92
0.3.24.000000	283.300,47	283.249,88	80.071,33	23.661,33
0.3.27.000000	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
0.3.29.000000	114.635,45	108.805,58	95.807,58	95.807,58
0.3.30.000000	184.793,00	184.699,70	184.699,70	184.699,70
0.3.33.000000	65.133,00	49.989,55	49.989,55	49.989,55
0.3.37.000000	365.263,23	234.913,23	234.913,23	0,00
0.3.42.000000	92.594,00	79.675,74	79.288,38	76.887,38
0.3.43.000000	28.237,00	25.704,13	25.704,13	25.704,13
0.3.46.000000	200.000,00	199.270,87	196.513,42	196.513,42
0.3.46.074000	534.663,00	497.758,05	497.758,05	497.758,05
0.3.47.000000	16.000,00	15.300,00	15.300,00	15.300,00

0.3.47.074000	17.303,70	17.303,70	17.303,70	17.303,70
TOTAL	64.357.878,67	55.604.728,47	52.654.523,56	51.296.138,60

O quadro dos restos a pagar demonstra a movimentação durante o exercício, demonstra que foram pagos R$ 2.059.254,99e cancelados R$ 2.461.176,97.

Os saldos dos restos a pagar para o exercício são: processados R$ 51,96, não processados R$ 355.148,97 e do exercício foram inscritos de processados R$ 1.358.384,76 e não processados R$ 2.950.204,91 somando um total de R$ 4.663.790,60.

Os restos a pagar processados totalizavam R$ 1.334.742,71, e foram pagos R$ 1.309.766,48. Foram cancelados R$ 37,42.

ESTADO DE MATO GROSSO
MUNICÍPIO DE GUIRATINGA
PREFEITURA MUNICIPAL DE GUIRATINGA

CNPJ. 03.347.127/0001-70

BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO: 2021 | PERÍODO (MÊS): Dezembro

INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	57.859.197,88	54.804.439,65
Ordinária	26.924.650,71	30.866.210,04
Vinculada	30.934.547,17	23.938.229,61
Recursos Vinculados à Educação	7.453.024,88	4.198.191,66
Recursos Vinculados à Saúde	9.545.220,25	6.576.412,07
Recursos Vinculados à Assistência Social	238.075,05	547.793,92
Outras Destinações de Recursos	6.351.137,83	6.194.024,92
Recursos Viculados a Previdência Social	7.347.089,16	6.421.807,04
Transferências Financeiras Recebidas (II)	1.985.249,50	1.821.876,68
Transferências Recedidas p/ Ex. Orçamentária	1.985.249,50	1.821.876,68
Recebimentos Extraorçamentários (III)	9.625.544,81	11.148.695,77
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.950.204,91	3.289.047,41
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.348.479,87	1.309.818,44
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.326.860,03	6.549.829,92
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	23.312.952,54	16.592.828,90
Caixa e Equivalentes de Caixa	11.712.192,01	6.566.263,30
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		229.703,88
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	11.600.760,53	9.796.861,72
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	92.782.944,73	84.367.841,00

CONSOLIDAÇÃO GERAL

25/03/2022

CNPJ. 03.347.127/0001-70

BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO: 2021 | PERÍODO (MÊS): Dezembro

DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesa Orçamentária (VI)	55.604.728,47	50.295.262,67
Ordinária	25.115.920,01	22.583.165,27
Vinculada	30.488.808,46	27.712.097,40
Recursos Destinados à Educação	7.421.944,85	6.227.192,34
Recursos Destinados à Saúde	10.994.421,58	10.322.963,45
Recursos Destinado à Assistência Social	311.831,75	432.689,09
Outras Destinações de Recursos	6.514.705,17	6.107.258,62
Recursos Viculados a Previdência Social	5.245.905,11	4.621.993,90
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	1.985.249,98	1.821.876,68
Transferências Concedidas p/ Ex. Orçamentária	1.985.249,98	1.821.876,68
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	7.435.980,62	8.937.749,11
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	749.488,51	1.478.870,95
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.309.766,48	909.573,72
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.376.725,63	6.549.304,44
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte IX	27.756.985,66	23.312.952,54
Bancos Conta Movimento	14.146.527,42	11.481.588,42
Bancos Conta Vinculada RPPS	13.610.458,24	11.600.760,54
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		230.603,58
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	92.782.944,73	84.367.841,00

CONSOLIDAÇÃO GERAL

25/03/2022

ESTADO DE MATO GROSSO
MUNICÍPIO DE GUIRATINGA
PREFEITURA MUNICIPAL DE GUIRATINGA

CNPJ. 03.347.127/0001-70

BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO: 2021 | PERÍODO (MÊS): Dezembro

b. Quadro Anexo

	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções Receita Orçamentária (e)	Saldo f) = (d - e)
Ordinária	26.938.897,36	-	26.938.897,36	25.559.436,71	-	25.559.436,71
Vinculada	37.272.050,96	6.351.750,44	30.920.300,52	27.441.445,70	4.618.249,80	29.245.002,94
Recursos Vinculados à Educação	13.790.236,13	6.351.750,44	7.438.485,69	9.756.018,94	4.618.249,80	5.137.769,14
Recursos Vinculados à Saúde	9.545.220,25	-	9.545.220,25	10.710.930,02	-	10.710.930,02
Recursos Vinculados à Assistência Social	238.075,05	-	238.075,05	547.793,92	-	547.793,92
Recursos Viculados a Previdência Social	7.347.089,16		7.347.089,16			6.421.807,04
Outras Destinações de Recursos	6.351.430,37	-	6.351.430,37	6.426.702,82	-	6.426.702,82
TOTAL	64.210.948,32	6.351.750,44	57.859.197,88	53.000.882,41	4.618.249,80	54.804.439,65

CONSOLIDAÇÃO GERAL

25/03/2022

Nota Explicativa 02

Balanço Financeiro

O balanço financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da gestão financeira, desenvolvida ao longo de um período que conjuga as operações de receita e despesa orçamentária, além daquelas que, por natureza, independem de autorização na Lei , com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.

Um destaque importante deve ser dado: o registro da despesa orçamentária se dá pelo seu valor empenhado e não pago. Ora, isso é uma incoerência se estamos tratando do fluxo de ingressos e saídas de caixa. Então, o que deveria estar listado no balanço seriam os empenhos pagos. Assim, existe a diferença de restos a pagar (despesa empenhada – paga), que deve ser anulada para possibilitar o fechamento do saldo final. Por isso, essa diferença é lançada do lado das receitas para possibilitar o fechamento da movimentação financeira, anulando o valor lançado a maior no lado das despesas.

É possível verificar o saldo financeiro da prefeitura R$ 14.135.927,13, da autarquia (RPPS) R$ 13.610.458,24 - cujo recurso não pode ser utilizado para nenhum outro fim que não seja pagamento de aposentadorias e pensões, conforme determina a legislação previdenciária e da Câmara Municipal 10.600,29.

BALANÇO PATRIMONIAL

ESTADO DE MATO GROSSO
MUNICÍPIO DE GUIRATINGA
PREFEITURA MUNICIPAL DE GUIRATINGA

EXERCÍCIO DE 2021
CNPJ-03.347.127.0001/70

a. Quadro Principal

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO		
Ativo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	14.146.527,42	11.712.192,01
Créditos a Curto Prazo	39.932,54	36.702,56
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	13.610.458,24	11.600.760,53
Estoques	291,60	
Total do Ativo Circulante	27.797.209,80	23.349.655,10
Ativo Não Circulante		
Realizável a Longo Prazo	10.442.264,39	
Créditos a Longo Prazo	10.442.264,39	10.878.969,36
Imobilizado	25.202.299,43	20.565.322,29
Total do Ativo Não Circulante	35.644.563,82	31.444.291,65
TOTAL DO ATIVO	63.441.773,62	54.793.946,75
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Passivo Circulante		
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	591.918,71	929.418,05
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	846.953,56	864.128,73
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	40.763,02	33.048,94
Demais Obrigações a Curto Prazo	158.261,89	126.798,33
Total do Passivo Circulante	1.637.897,18	1.953.394,05
Passivo Não Circulante		
Obrigações Trab., Prev. E Assistenciais	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	86.320,55	259.321,07
Provisões a Longo Prazo	108.033.707,51	76.732.399,69
Total do Passivo Não Circulante	108.120.028,06	76.991.720,76
Patrimônio Líquido		
Resultados Acumulados	-46.316.151,62	-24.151.168,06
Superávits ou Déficits do Exercício	-22.164.983,56	13.512.365,86
Ajustes de Exercícios Anteriores		-33.238,90
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	-24.151.168,06	-37.630.295,02
Total do Patrimônio Líquido	-46.316.151,62	-24.151.168,06
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	63.441.773,62	54.793.946,75

CONSOLIDAÇÃO GERAL

24/03/2022

b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES – LEI N.º 4.320/64

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	27.756.985,66	23.312.952,54
Ativo Permanente	35.328.406,99	36.168.037,04
Total do Ativo	63.085.392,65	59.480.989,58
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	4.928.253,43	5.107.910,82
Passivo Permanente	113.321.886,27	82.212.370,95
Total do Passivo	118.250.139,70	87.320.281,77
Saldo Patrimonial (I- II)	- 55.164.747,05	- 27.839.292,19

c. Quadro das Contas de Compensação

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO – LEI N.º 4.320/64

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	28.750.318,94	27.620.084,33
Total dos Atos Potenciais Ativos	28.750.318,94	27.620.084,33
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	321.399,70	184.599,70
Obrigações contratuais	20.164.839,29	22.580.434,67
Outros atos potenciais passivos	493.363,47	2.785.958,04
Total dos Atos Potenciais Passivos	20.979.602,46	25.550.992,41

d. Quadro Demonstrativo Superávit Financeiro

Superávit Financeiro

Fontes	Exercício Atual	Exercício Anterior
Recursos Ordinários	4.696.016,73	2.503.622,88
Salário Educação	198.506,56	237.139,67
Programa Nacional Alimentação Escolar	7.024,96	76.659,59
Programa Nacional do Transporte Escolar	25.804,07	5.270,27
Outras Transferência do FNDE	10.768,25	10.504,08
Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	8.494,75	6.773,75
Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COS	115.447,69	215.206,67
Transferências do FUNDEB	880.420,07	94.339,60
Transferências de Convênios - Educação	124.852,91	202.217,46
Transferências de Convênios - Saúde	88.056,59	420.144,69
Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/s	1.169.435,37	758.476,67
Demais Recursos Vinculados a Assistência Social	31.824,68	22.905,95
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - F	64.555,42	128.955,45
Recursos do Fundo de Transporte e Habitação - FETHAB Transporte E	27.822,82	184.793,73
Recursos do Fundo de Transporte e Habitação - FETHAB	106.843,58	33.429,99
Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Esta	1.065.399,18	58.753,94
Transferência da União referente à Cessão Onerosa - Pré-Sal - Lei n. 1	130.350,00	365.263,23
Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - Estado	232.391,96	116.904,91
Transferência de Recursos do Estado para ações de Assistência Social	46.262,09	58.362,29
Transferencias do SUS União - Custeio -		361.710,20
Tranferências do sus - Covid	41.149,99	647.768,91
Transferências do SUS União - Investimentos	37.941,92	62.511,71

24/03/2022

Superávit Financeiro		
Fontes	Exercício Atual	Exercício Anterior
Outras tranferências da União	40.941,56	39.936,92
Transferências de Emendas Parlamentares	75.648,78	
Recursos Destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	13.596.472,33	11.587.243,60
Alienação de Bens	6.299,97	6.145,56
TOTAL	22.828.732,23	18.249.685,72

CONSOLIDAÇÃO GERAL 24/03/2022

NOTA EXPLICATIVA 03

BALANÇO PATRIMONIAL

O estoque de R$ 291,60 refere ao rpps, nos outros órgãos não foi registrado valores de estoque, pois não repassaram os valores para registro.
Divida Ativa
Conforme relatório do Setor Tributário, a Divida Ativa Tributária a receber, é composta conforme quadro abaixo:

TRIBUTO	Valor Principal	Correção	Juros	Multas	Valor Total
ALVARA	142.879,58	102.202,63	162.313,95	27.198,39	434.594,55
CONTRIBUICAO DE MELHORIA	-	-	-	3,78	3,78
ISSQN - IMPOSTO SOBRE SERVICO	2.566.048,10	1.154.408,52	1.673.000,94	493.036,55	5.886.494,11
IPTU - IMPOSTO PREDIAL E TERRI	782.679,12	520.909,62	705.797,39	128.590,41	2.137.976,54
OUTRAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	15,00	21,48	31,96	3,07	71,51
2002 - OUTRAS TAXAS	1,00	0,03	0,11	0,20	1,34
ALVARA DE FUNCIONAMENTO	182.505,34	21.905,99	29.236,17	35.104,19	268.751,69
OUTRAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	2.058,93	75,26	102,75	317,00	2.553,94
IPTU - IMPOSTO PREDIAL E TERRITORIAL URBANO	1.059.917,71	72.677,57	99.827,62	196.834,07	1.429.256,97
TAXA DE FISCALIZAÇÃO SANITÁRIA	11.459,39	1.269,47	1.823,65	2.224,55	16.777,06
ALVARÁ SANITÁRIO	3.000,30	508,09	774,42	394,64	4.677,45
ALVARÁ SANITÁRIO	2.115,26	492,76	1.118,75	348,21	4.074,98
TAXA DE EXPEDIENTE	114.063,54	22.428,42	34.590,14	21.871,84	192.953,94
ISS ESTIMADO	15.819,85	1.281,37	3.123,81	3.163,97	23.389,00
ALUGUEL DE IMÓVEL	30.000,00	2.119,88	2.550,00	6.000,00	40.669,88
IRRF Sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Ativos	12,60	1,14	1,39	2,52	17,65
TOTAL	4.912.575,72	1.900.302,23	2.714.293,05	915.093,39	10.442.264,39

Fonte: Quadro Anexo do Setor Tributário do Município

Imobilizado
O saldo total dos bens móveis e imóveis do Município somam R$ 25.202.299,43.

Passivo Circulante
Os valores registrados são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos, bem como decorrentes da prestação de serviços, diversas contas a pagar, e os valores inscritos em restos a pagar processados composto das obrigações a curto prazo, ou seja valores a pagar até o final do exercício subsequente, os mesmos estão com disponibilidade financeira para seu respectivo pagamento. Do valor total R$ R$ 10.600,29 são obrigações da Câmara Municipal, R$ 10.914,89 do RPPS e o restante são restos a pagar e valores restituíveis (retidos na fonte) dos outros Órgãos do Poder Executivo Municipal.

Foram registrados no Passivo Circulante os valores pendentes de execução orçamentária (empenho e liquidação), inscritos com atributo (P) permanente, totalizando R$ 399.458,26 de precatórios e R$ 97.401,37 referente a RPVs.

Passivo Não Circulante
Parcelamento Concessionária distribuidora de energia elétrica R$ 86.320,55.

O Parcelamento Previdenciário, por ser uma obrigação intraorçamentária a mesma não consta no balanço consolidado, sendo o valor da dívida de R$ 4.704.998,58 da Prefeitura e R$ 94.206,66 da Câmara.

As provisões somam R$ 108.033.707,51, são valores das provisões matemáticas previdenciárias (valor apurado no cálculo atuarial de 2021).

O superávit financeiro apurado em Balanço Patrimonial é de R$ 22.828.732,23, deste valor R$ 13.596.472,33 pertence ao regime próprio de previdência, ou seja, só pode ser utilizado pela autarquia (Instituto de Previdência Municipal de Guiratinga) para pagamento de aposentadorias e pensões, R$ 4.536.243,17 são recursos vinculados conforme as fontes e R$ 4.696.016,73 são recursos ordinários, ou seja, é de livre aplicação.

Prefeitura Municipal de Guiratinga

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

EXERCÍCIO: 2021 PERÍODO (Dezembro de 2021) DATA EMISSÃO: 24/03/2022

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.269.293,77	5.313.196,33
Impostos	4.024.603,59	4.212.961,44
Taxas	244.690,18	1.100.234,89
Contribuições	2.145.009,93	1.894.237,65
Contribuições Sociais	1.388.507,68	1.306.759,65
Contribuição de Iluminação Pública	756.502,25	587.478,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	879.908,79	831.815,96
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	879.908,79	831.815,96
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.559.595,20	1.848.871,60
Juros e Encargos de Mora	641.523,68	1.345.227,39
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financei	918.071,52	503.644,21
Transferências e Delegações Recebidas	51.605.113,98	46.925.801,50
Transferências Intergovernamentais	46.676.011,62	43.500.438,83
Transferências das Instituições Privadas	20.000,00	10.000,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	4.906.979,53	3.394.310,67
Delegações Recebidas	2.122,83	21.052,00
Valorização e Ganhos Com Ativos	25.593,18	-
Reavaliação de Ativos	24.976,23	
Ganhos com A Desincorporação de Passivos	616,95	
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	960.264,34	16.182.815,81
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	423.811,32	16.155.070,44
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	536.453,02	27.745,37
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	61.444.779,19	72.996.738,85

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUITIVAS

Pessoal e Encargos	19.146.397,64	19.408.539,23
Remuneração a Pessoal	17.912.022,83	18.207.708,26
Encargos Patronais	1.234.374,81	1.200.530,97
Benefícios a Pessoal		300,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	5.274.329,84	4.555.123,04
Aposentadorias e Reformas	4.351.529,65	3.800.011,70
Pensões	683.950,56	599.889,67
Benefícios Eventuais	208.959,60	138.136,76
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	29.890,03	17.084,91
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	18.446.702,55	16.400.433,57
Uso de Material de Consumo	5.712.057,80	4.610.988,27
Serviços	10.993.259,77	10.346.308,82
Depreciação, Amortização de Exaustão	1.741.384,98	1.443.136,48
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	6.135,65	146,61
Juros e Encargos de Mora	6.135,65	146,61
Transferências e Delegações Concedidas	7.089.919,01	5.286.520,66
Transferências Intergovernamentais	6.685.369,52	4.900.050,57

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

EXERCÍCIO: 2021 PERÍODO (Dezembro de 2021) DATA EMISSÃO: 24/03/2022

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Transferências a Instituições Privadas	15.000,00	10.000,00
Transferências a Consórcios Públicos	389.549,49	376.470,09
Execução Orçamentária Delegada a Entes		
Desvalorização e Perda de Ativos	890.156,61	23.440,14
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	93.059,17	23.440,14
Desincorporação de Ativos	797.097,44	
Perdas Involuntárias		
Tributarias	569.389,32	504.142,33
Contribuições	569.389,32	504.142,33
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	32.186.732,13	13.306.026,41
Premiações	7.000,00	84.000,00
Indenizações		
VPD de Constituição de Provisões	31.725.119,14	12.946.026,41
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	454.612,99	276.000,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUITIVAS	83.609.762,75	59.484.371,99
Resultado Patrimonial do Período	- 22.164.983,56	13.512.366,86

CONSOLIDAÇÃO GERAL 24/03/2022

NOTA EXPLICATIVA 04

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A DVP demonstra as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas ocorridas no exercício. O resultado patrimonial do período foi de R$ -22.164.983,56.

A maior variação aumentativa é de transferências e delegações recebidas (R$ 51.605.113,98).

Os tributos geraram aumento de R$ 4.269.293,77com impostos, taxas e juros da dívida tributária.

As contribuições somaram R$ 2.145.009,93, sendo R$ 1.388.507,68 de contribuições do servidor ao regime próprio de previdência e R$ 756.502,25 decorrentes da contribuição de iluminação pública.

A variação aumentativa do fornecimento de água foi de R$ 879.908,79.

Despesas de pessoal corresponde ao maior dispêndio, seguida do consumo de bens e serviços.

A constituição de provisões também colaborou com a diminuição do resultado patrimonial. Elas se referem ao cálculo atuarial realizado em 2021.

a.Quadro Principal

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
EXERCÍCIO: 2021	DATA EMISSÃO: 24/03/2022	PÁGINA: 01
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
INGRESSOS	63.993.910,19	59.653.069,66
Receita Tributária	4.734.866,97	4.595.078,04
Receita de Contribuições	2.144.288,66	4.283.781,11
Remuneração de investimentos	918.071,52	482.072,23
Receita de Serviços	847.466,80	831.814,96
Outras Receitas Derivadas e Originárias	4.779.138,03	2.458.697,10
Transferências recebidas 1FC	50.570.078,21	47.001.626,22
Desembolsos	54.479.617,44	48.774.193,91
Pessoal e demais despesas 2FC	42.846.653,13	39.121.895,93
Transferências concedidas 1FC	11.455.375,79	9.478.633,19
Outros desembolsos operacionais	177.588,52	173.664,79
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	9.514.292,75	10.878.875,75
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos		
Desembolsos		
Aquisição de ativo não circulante	4.668.710,10	3.716.730,31
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	- 4.668.710,10	- 3.716.730,31
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	-	-
Operações de crédito		
Desembolsos	401.549,53	379.160,82
Amortização /Refinanciamento da dívida	173.000,52	173.000,52
Amortização /Refinanciamento da dívida Intra	228.549,01	206.160,30
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	- 401.549,53	- 379.160,82
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4.444.033,12	6.782.984,62
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	23.312.952,54	16.529.967,92
Caixa e Equivalente de caixa final	27.756.985,66	23.312.952,54

CONSOLIDAÇÃO GERAL

b.Quadros Anexos

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
EXERCÍCIO: 2021	DATA EMISSÃO: 24/03/2022	PÁGINA: 02
QUADRO 1FC DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais		
da União	22.052.836,08	27.186.482,13
de Estados e Distrito Federal	16.718.325,45	19.705.691,47
Transferências correntes recebidas Intragovernamentais	6.836.775,00	96.876,72
Outras transferências correntes recebidas	4.962.141,68	12.575,90
Total das Transferências Correntes Recebidas	50.570.078,21	47.001.626,22
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais		
a Estados e Distrito Federal - FUNDEB	6.351.750,44	4.618.249,80
a Consócios Públicos	389.549,49	376.470,09
Intragovernamentais	4.714.075,86	4.483.913,30
Total das Transferências Concedidas	11.455.375,79	9.478.633,19

QUADRO 2FC DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
01 - LEGISLATIVA	1.585.376,58	1.457.996,37
00 - ESSENCIAL A JUSTIÇA	35.000,00	
04 - ADMINISTRACAO	5.101.498,73	4.487.685,67
08 - ASSISTENCIA SOCIAL	1.635.086,96	1.819.198,93
09 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	5.108.464,96	4.617.951,96
10 - SAUDE	13.589.848,94	11.993.453,19
11 - TRABALHO	488.690,49	443.556,88
12 - EDUCACAO	6.134.097,44	5.446.211,68
13 - CULTURA	187.951,61	503.938,32
15 - URBANISMO	4.202.100,10	4.044.264,56
16 - HABITAÇÃO		88,78
17 - SANEAMENTO	1.281.068,37	1.132.309,49
18 - GESTÃO HAMBIENTAL	119.335,00	640,00
20 - AGRICULTURA	446.332,49	352.468,83
23 - COMERCIO E SERVIÇOS	108.964,61	56.167,17
26 - TRANSPORTE	2.610.474,15	2.581.638,00
27 - DESPORTO E LAZER	212.362,70	184.326,10
TOTAL	42.846.653,13	39.121.895,93

CONSOLIDAÇÃO GERAL

NOTA EXPLICATIVA 05

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxo de Caixa das Atividades Das Operações
Ingressos das Operações
Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas, totalizando R$ 63.993.910,19.
Desembolsos das Operações
Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, as transferências concedidas e demais desembolsos das operações, com um total de R$ 54.479.617,44.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento
Ingressos de Investimento
Compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos, somando R$ 0,00
Desembolsos de Investimento
Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e, atingindo o total de R$ 4.668.710,10.

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento
Ingressos de Financiamento
Compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes, computando R$ 0,00.
Desembolsos de Financiamento
Compreendem as despesas com amortização e refinanciamento da dívida, aferindo R$ 401.549,53

Caixa e Equivalentes de Caixa
Compreende o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, além das aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

A Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa constitui um montante de R$ 4.444.033,12