MUNICÍPIO DE ROCA SALES
88.187.935/0001-70
RUA ELISEU ORLANDINI, 51 - 95735000
Rio Grande do Sul

BALANÇO PATRIMONIAL
Exercício de 2023
Entidade: 1

a. Quadro Principal

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo		**48.350.956,34**	**46.176.019,24**
Ativo Circulante		**16.608.449,64**	**14.075.886,61**
Caixa e Equivalentes de Caixa		8.202.088,55	2.506.483,11
Créditos a Curto Prazo		8.226.587,10	11.314.845,89
Investimento e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		152.815,57	231.202,07
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		26.958,42	23.355,54
Ativo Não-Circulante		**31.742.506,70**	**32.100.132,63**
Realizável a Longo Prazo		1.576.361,67	3.264.130,58
Investimentos		222.582,46	143.854,65
Imobilizado		29.943.562,57	28.692.147,40
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Passivo e Patrimônio Líquido		**48.350.956,34**	**46.176.019,24**
Passivo Circulante		**5.786.701,40**	**6.588.446,86**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto		5.059.908,77	4.820.662,24
Empréstimos e Financiamento a Curto Prazo		69.326,78	167.938,76
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		343.819,17	1.465.985,76
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		82.130,95	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		231.515,73	133.860,10
Passivo Não-Circulante		**72.242.190,83**	**4.079.000,00**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Longo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamento a Longo Prazo		4.000.000,00	4.079.000,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		68.242.190,83	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		**-29.677.935,89**	**35.508.572,38**
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 Lucro		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		-29.677.935,89	35.508.572,38
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		**48.350.956,34**	**46.176.019,24**
Ativo Financeiro		8.202.088,55	2.506.483,11
Ativo Permanente		40.148.867,79	43.669.536,13
Passivo (II)		**86.050.594,55**	**20.264.106,59**
Passivo Financeiro		8.778.485,09	10.909.087,51
Passivo Permanente		77.272.109,46	9.355.019,08
Saldo Patrimonial (I - II)		**-37.699.638,21**	**25.911.912,65**

c. Quadro das Contas de Compensação

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		**64.531,40**	**59.662,81**
Garantias e Contragarantias recebidas		64.531,40	59.662,81
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Atos Potenciais Passivo		**19.121.602,38**	**19.972.845,66**
Garantias e Contragarantias Concedidas		0,00	0,00
Obrigações Conveniadas e outros instrumentos congêneres		14.473,35	14.473,35
Obrigações Contratuais		19.107.129,03	19.670.954,23
Outros atos potenciais passivos		0,00	287.418,08

d.Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Destinação de Recurso		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
1	LIVRE		-485.166,89	-435.169,87
20	MDE		-36.597,50	1.614,25
31	FUNDEB		2.990,94	33.645,31
40	ASPS		-230.820,46	325,76
1008	Merenda Escolar - Ens Fundamental		146,92	62,00
1013	Vinculado - Crianca Adolescente		817,52	739,05
1015	Salario Educacao/Uniao		4.506,33	1.208,56
1026	Fundo do Meio Ambiente		25.564,93	28.373,23
1028	Programa Habitacional		1.555,85	202,33
1036	Convenio p/ Manutencao da Creche		3.376,04	9,03
1037	Merenda Escolar - Ensino Infantil		395,77	509,85
1043	CIDE		5.602,22	2.927,12
1044	PNATE - Ensino Fundamental		341,56	79,51
1045	Convenio Projeto Escolinha/CSU		5,80	12.124,20
1047	Contribuicao Iluminacao Publica		16,81	789,68
1062	SCFV - Serv Conv e Fortalecimento Vincul		10.102,14	4.018,13
1065	IGD - Bolsa Familia		42.449,15	34.289,41
1066	Lot. Sete de Setembro - Prog. Habitacion		682,99	682,99
1069	Alienacao de Bens		39.906,94	270,64
1076	FEAS		937,65	8.069,55
1078	Merenda Escolar - Pre Escolar		400,91	181,84
1079	Merenda Escolar - EJA		280,45	235,69
1081	Multas de Transito		9.531,81	5.959,92
1083	PNATE - Ensino Medio		184,44	1.443,69
1084	PNATE - Ensino Infantil		1.814,26	86,91
1090	FNAS - PISO BASICO FIXO		40.883,58	1.789,75
1099	IGD SUAS		1.550,19	16.944,12
1113	ACESSUAS		3.853,06	3.497,32
1114	Brasil Carinhoso		796,87	777,07
1120	ED INFANTIL - NOVAS TURMAS		284.586,36	0,00
1121	BPC NA ESCOLA		1,29	58,08
1128	Eventos Culturais		-29.215,52	284,48
1133	Pavimentação ERS 129 -Convênio AJ/012/18		4,91	4,91
1135	Fundo Municipal do Idoso		68.994,88	82.973,93
1143	CESSÃO ONEROSA - PRÉ-SAL		0,00	3,01
1144	FNDE - EMEF ESCOLA		731.503,76	0,00
1153	CR 885282/2019/MDR/CAIXA		0,00	-228.099,37
1160	Lei Aldir Blanc		675,39	608,91
1162	Aquisição de Patrulha Agrícola - MAPA 908427/2020		0,00	-97.311,35
1163	Operação de Crédito		0,00	-321.000,00
1164	Convênio DAER AJ/CN/2021 - FPE 2215/2021 - Pão e Vinho 1		-758.676,02	-3.014.656,97
1165	CV 911964/2021 - Patrulha Agrícola		0,00	-115.389,00
1166	Convênio DAER AJ/CN/005/22 - FPE 3999/2021 - Pão e Vinho 2		-4.707.887,71	-5.000.000,00
1167	Convênio FPE 232/2022		0,00	15.647,93
1168	FNAS - Portaria 751-22		334,13	5.751,83
1169	Poço Tubular - Convênio FPE - 1463/2022		41.348,23	11.088,75
1170	Defesa Civil - Ações de Assistência		0,00	1,49

d.Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Destinação de Recurso		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
1171	Defesa Civil - Combustível		0,00	1,16
1172	Convênio FPE 2022-0251 - Recuperação de Espaços Esportivos		5.013,95	49.786,97
1173	Convênio FPE 2021-3893 - Programa Pavimenta		330.778,94	294.060,42
1174	FNAS - SIGTV Emenda Custeio		43.163,36	0,00
1175	Pavimentação Arroio Augusta		-287.306,00	0,00
1176	FEAS Benefícios Eventuais		18.127,78	32.158,37
1178	Convênio FPE 2022-1242 - Microaçudes		95.747,26	0,00
1179	PROCAD SUAS		43,43	0,00
1181	Portaria 2864/23 - Defesa Civil - Calamidade Pública		762.460,31	0,00
1182	Portaria 2928/23 - Defesa Civil - Calamidade Pública		91.529,63	0,00
1183	PISO VARIÁVEL DE ALTA COMPLEXIDADE - FNAS/PVAC		420.886,63	0,00
1185	Resolução 03/2023 - CEAS/RS		285.816,17	0,00
1188	Escola em Tempo Integral		20.383,61	0,00
1200	Edital Sedac 03/2023 - Culturas Populares		50.000,00	0,00
1201	PVAC - MP 188/2023 - Investimento		100.000,00	0,00
1202	PVAC - MP 188/2023 - Custeio		400.000,00	0,00
4011	INCENTIVO ATENCAO BASICA - ESTADO		107.528,25	74.693,62
4050	Farmacia Basica Estadual		8.293,51	18.026,33
4090	PSF Estadual		48.075,12	3.402,10
4160	PIM - Primeira Infância Melhor		3.900,00	0,00
4190	Epidemiologia e Vacinacoes		5.390,16	0,00
4230	Apoio à rede hospitalar		70.250,00	0,00
4245	Aquisicao Equipamentos - Consulta Popula		26.519,47	23.749,62
4293	Equipamentos e Material Permanente		409.534,43	10.181,50
4294	Construções ou Ampliações		51.592,67	371.857,62
4301	Unidade Móvel de Saúde		600.000,00	0,00
4500	ATENÇÃO PRIMÁRIA - Custeio		123.836,29	39.929,26
4501	MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE - Custeio		93.697,53	18.170,49
4502	VIGILÂNCIA EM SAÚDE - Custeio		41.997,40	4.523,79
4503	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA - Custeio		14.250,30	8.333,26
4504	GESTÃO DO SUS		32.606,86	1.697,47
4505	REDE DE ATENÇÃO BÁSICA		503.812,45	39.986,80
4506	ATENÇÃO ESPECIALIZADA		323.812,00	0,00
4937	FUNASA TC-PAC 0577-14		-455.918,03	-458.816,85
	Superávit/Déficit do Exercício		**-576.396,54**	**-8.402.604,40**

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: O Município de Roca Sales, entidade jurídica de direito público, é compreendido na administração direta pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por Secretarias Municipais, Fundos Especiais e o Poder Legislativo.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: O Balanço Patrimonial e as demais demonstrações contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/1964, 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.

Nota 3 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Compreende o somatório dos valores em caixa e em banco, 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.

Nota 4 – Créditos a Receber a Curto e Longo Prazos: Os valores representados nessas rubricas, compreendem os saldos líquidos a receber, ouse já, já deduzidos os ajustes para perdas. Valores realizáveis até 12 meses foram classificados como curto prazo e o restante em longo prazo.

Nota 5 – Estoques: Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos, ou em processo de elaboração, com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Nota 6 – Investimentos: Compreendem as partições permanentes em outras sociedades, bem como os bem e direitos não classificáveis no Ativo e que se destinem a manutenção das atividades da entidade. O Município participa do Consisa-VRT - Consórcio Intermunicipal de Saúde do Vale do Rio Taquari.

Nota 7 – Imobilizado: Os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação ou ajuste a valor recuperável), constante no inventário geral realizado em 2023.

Nota 8 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar: Compreende os saldos das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referente à salários ou remunerações, bem como os benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

Nota 9 – Empréstimos e Financiamentos: Os saldos são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustados em 31/12/2023, e compreendem as obrigações financeiras do Município a títulos de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com fornecedores.

Nota 10 – Fornecedores e Contas a Pagar: Os valores registrados, são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta ou indireta do Município. Compreendem também as obrigações decorrentes de fornecimentos de utilidades e a prestação de serviços. Os saldos apresentados nessa conta, também está incluso os valores inscritos em restos a pagar processados.

Nota 11 – Provisões: 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, que possuem prazos ou valor incerto.

Nota 12 – Dívida Flutuante: Conforme art. 92 da Lei Federal nº 4.320/1964, os componentes da dívida flutuante são aqueles compromissos contraídos pelo período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender a necessidade de caixa momentânea, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores de restos a pagar.

Nota 13 – Patrimônio Líquido: Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.