



## BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

### Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem um dos dois seguintes critérios:

- estarem disponíveis para realização imediata; ou
- terem expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis no curto prazo.

#### Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos.

A entidade encerrou o exercício com o valor de R\$ 9.976.399,49 disponível em suas contas bancárias.

#### Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Sem ocorrências no exercício.

#### Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

A entidade encerrou o exercício com o valor de R\$ 376.408,29 em almoxarifado, conforme registros do sistema informatizado e respectivos relatórios comprovantes, sendo:

##### **Estoques**

Materiais de Limpeza	88.537,61
Materiais da Saúde	270.512,10
<b>Total</b>	<b>359.049,71</b>

### Ativo Não Circulante

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

#### Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

#### Créditos a Longo Prazo

Constitui a somatória de débitos dos contribuintes pelo não pagamento de tributo juridicamente constituído e esgotadas as exigências de prazos e cobranças.



ESTADO DE MATO GROSSO

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA****NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

EXERCÍCIO DE 2022

A entidade encerrou o exercício com o valor de R\$ 39.886.606,06 em Dívida Ativa cujo memória de cálculo é:

Saldo Anterior Bruto	42.290.333,60
(+) Inscrição	600.242,74
(-) Cancelamentos - Prescrição	-
(-) Cancelamentos - Uso de Crédito do Contribuinte	- 830,26
(-) Bxa. Pgto - Principal	- 717.398,80
<b>Saldo Bruto</b>	<b>42.172.347,28</b>
(-) Provisões Exec. Anterior	- 2.292.136,08
(-) Provisões do Exercício	6.394,86
<b>Saldo Líquido</b>	<b>39.886.606,06</b>

Para o Ajuste de Perdas, que constitui valor apurado pela entidade referente ao estoque de dívida ativa do qual é improvável a arrecadação, foram contabilizados 5,42% do valor inscrito no exercício (saldo bruto):

Provisão para Perdas (5,42%)	- 2.285.741,22
Provisão exercícios anteriores	- 2.292.136,08
Provisão no exercício	6.394,86

A composição dos valores pode ser observada no Quadro Demonstrativo da Dívida Ativa em anexo as demonstrações.

Nota: Consta na inscrição de dívida ativa valor de R\$ 38.762.811,05 - referente a processo judicial de ISSQN junto a empresa COMPANHIA ENERGETICA SINOP S/A ref. a imposto devido da construção da usina.

**Imobilizado**

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

A entidade encerrou o exercício com a seguinte movimentação em seu patrimônio:

Item	Bens Móveis	Bens Imóveis	Total
Saldo contábil anterior bruto	16.531.901,68	47.716.256,64	64.248.158,32
(+) Aquisições	8.518.306,39		8.518.306,39
(+) Bens em Andamento		2.164.716,30	2.164.716,30
(-) Baixas	- 352.169,41		- 352.169,41
(+) Valorização			-
(-) Desvalorização			-
(+) Incorporação	268.068,29		268.068,29
(+) Recebido em Doação	347.797,41	2.109.327,31	2.457.124,72
(+) Fabricação Própria			-
(-) Reversão de Depreciação por Reavaliação	-		
<b>Saldo contábil atual bruto</b>	<b>25.313.904,36</b>	<b>51.990.300,25</b>	<b>77.304.204,61</b>
(-) Depreciação acumulada	- 8.167.710,17	-	- 8.167.710,17
<b>Saldo contábil atual</b>	<b>17.146.194,19</b>	<b>51.990.300,25</b>	<b>69.136.494,44</b>

Ocorreram depreciações no período:



ESTADO DE MATO GROSSO

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA****NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

EXERCÍCIO DE 2022

Item	Bens Móveis	Bens Imóveis	Total
Depreciação exercício anterior	6.809.912,64		6.809.912,64
( + ) Depreciação exercício	1.593.325,44		1.593.325,44
( - ) Reversão Depreciação por Reavaliação			-
( - ) Reversão Depreciação por Baixa	- 235.527,91		- 235.527,91
<b>Depreciação acumulada</b>	<b>8.167.710,17</b>	<b>-</b>	<b>8.167.710,17</b>

Verifica-se que do Saldo remanescente de Obras em Andamento de R\$ 13.107.660,94 teve um acréscimo em 2022 de R\$ 2.164.716,30 referente as despesas liquidadas de obras fechando um valor de R\$ 14.838.840,40, considerando a incorporação de obras concluídas conforme a seguir, a entidade fechou inventário conforme quadro a seguir:

Item	Bens Móveis	Bens Imóveis	Total
Saldo contábil atual	17.146.194,19	51.990.300,25	69.136.494,44
( - ) Bens em andamento anterior	-	- 13.107.660,94	- 13.107.660,94
( - ) Bens em andamento exercício	-	- 2.164.716,30	- 2.164.716,30
( + ) Bens em Andamento - Concluídos		433.536,84	433.536,84
<b>Inventário atual</b>	<b>17.146.194,19</b>	<b>37.151.459,85</b>	<b>54.297.654,04</b>

Com esse movimento, a entidade passa com o seguinte saldo de obras em andamento:

Item	Bens Móveis	Bens Imóveis	Total
Bens em andamento anterior	-	13.107.660,94	13.107.660,94
( + ) Bens em andamento exercício	-	2.164.716,30	2.164.716,30
( - ) Bens em Andamento - Concluídos		- 433.536,84	- 433.536,84
<b>Saldo de Bens em Andamento</b>	<b>-</b>	<b>14.838.840,40</b>	<b>14.838.840,40</b>

**Passivo Circulante**

Compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Corresponde a despesas de pessoal a pagar de R\$ 14.644,22.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços.

Corresponde a despesas a pagar processadas no valor de R\$ 1.334.903,80.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Corresponde as despesas de impostos a pagar no valor de R\$ 43.133,64.



ESTADO DE MATO GROSSO

## PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2022

### Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores.

Corresponde a outras despesas a pagar de R\$ 450,00

### **Passivo Não Circulante**

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Corresponde a valores parcelados a pagar de R\$ 14.351.815,00 conforme dívidas constantes no Anexo 16 – Demonstrativo da Dívida Fundada

### **Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

### Resultados Acumulados

Compreende os superávits ou déficits acumulados da entidade.

**R\$ 103.613.603,04 que corresponde ao superávit apurado no exercício de R\$ 12.086.196,96, conforme Demonstração das Variações Patrimoniais, somado ao resultado acumulado de exercícios anteriores no valor de R\$ 91.527.406,08.**

### **Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes**

Corresponde a informações conforme a Lei nº 4.320/1964 que confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

Corresponde à divisão dos valores do Ativo conforme a definição de permanente/financeiro. Já ao valor do passivo financeiro, acrescenta-se o valor de Restos a Pagar Não Processados, gerando um saldo patrimonial **do exercício** de R\$ 102.820.803,38, conforme a tabela abaixo:

Item	Ativo	Passivo
Financeiro	9.976.399,49	1.393.131,66
Permanente	109.382.150,21	14.351.815,00
RAP não processados		792.799,66
Total Geral	119.358.549,70	16.537.746,32
<b>(=) Saldo Patrimonial</b>		<b>102.820.803,38</b>

### **Quadro das Contas de Compensação**

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente.

#### Atos Potenciais Ativos:

- R\$ 1.932.183,74 correspondem a Direitos Conveniados a serem executados no decorrer do próximo exercício.

#### Atos Potenciais Passivos:

- R\$ 62.244,00 correspondente a saldo de convênios a repassar em 2023

- R\$ 31.323.370,91 correspondem a Obrigações Contratuais correspondem aos valores de contratos/aditivos a serem executados no decorrer do próximo exercício;



ESTADO DE MATO GROSSO

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA****NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

EXERCÍCIO DE 2022

**Quadro do Superávit / Déficit Financeiro**

Corresponde a diferença entre o Ativo e Passivo Financeiro. Quando Superávit é fonte de recursos para a abertura de créditos suplementares e especiais do próximo exercício de acordo com a Lei 4.320/64.

Observa-se que a entidade possui um Superávit Financeiro para 2022 de R\$ 7.807.126,20, apurado conforme quadro abaixo onde temos as Disponibilidades, subtraindo todas as obrigações a pagar:

Fonte	Disponibilidades	(-) Extraorçam. a pagar	(-) Restos a Pagar	(=) Superávit
500 Rec. não vinc. de Impostos	2.368.291,77	-	872.083,45	1.496.208,32
501 Outros Rec. não vinc.	255.998,30	-	14.412,50	241.585,80
540 Transf. FUNDEB Impostos e Transf. de Impostos	137.644,78	-	7.945,38	129.699,40
550 Transf. do Salário Educação	32.013,26	-	-	32.013,26
552 Transf. Rec. FNDE ref. Prog. Nac. de Alimentação Escolar (PNAE)	252,88	-	-	252,88
553 Transf. Rec. FNDE ref. Prog. Nac. de Apoio ao Transp. Escolar (PNATE)	42.439,06	-	-	42.439,06
569 Outras Transf. Rec. FNDE	127,06	-	-	127,06
571 Transf. do Estado ref. a Convênios e Instrum. Cong. vinc. à Educação	146.252,44	-	60.000,00	86.252,44
575 Outras Transf. de Convênios e Instrum. Cong. vinc. à Educação	548.563,27	-	-	548.563,27
600 Transf. Rec. SUS prov. Gov. Federal - Bl. Manut. Ações e Serv. Públ. Saúde	1.267.166,25	-	-	1.267.166,25
601 Transf. Rec. SUS prov. Gov. Federal - Bl. Estrut. Rede de Serv. Públ. Saúde	262.106,84	-	-	262.106,84
602 Transf. Rec. SUS prov. Gov. Federal - Bl. Manut. Ações e Serv. Públ. Saúde	82.926,26	-	-	82.926,26
604 Transf. prov. Gov. Federal dest. ao vencimento dos ACS/ACE	60.003,16	-	-	60.003,16
621 Transf. Rec. SUS prov. do Gov. Estadual	122.717,56	-	-	122.717,56
660 Transf. Rec. Fundo Nac. de Assistência Social - FNAS	65.876,03	-	-	65.876,03
661 Transf. Rec. Fundos Estaduais de Assistência Social	111.965,29	-	-	111.965,29
700 Outras Transf. de Convênios ou Instrum. Cong. União	698.440,04	-	828.373,44	129.933,40
701 Outras Transf. de Convênios ou Instrum. Cong. Estados	1.833.584,28	-	325.521,55	1.508.062,73
709 Transf. União referente à Compensação Fin. Rec. Hídricos	77.295,18	-	-	77.295,18
711 Demais Transf. Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas	58.635,12	-	-	58.635,12
718 Auxílio Fin. – Outorga Crédito Tributário ICMS – Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/	40.762,62	-	-	40.762,62
750 Rec. Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	423,44	-	-	423,44
751 Rec. Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	1.249.341,03	-	-	1.249.341,03
754 Rec. Operações de Crédito	501.199,48	-	77.595,00	423.604,48
755 Rec. Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	4.220,79	-	-	4.220,79
759 Rec. vinc. a Fundos	8.153,30	-	-	8.153,30
<b>Total</b>	<b>9.976.399,49</b>	<b>-</b>	<b>2.185.931,32</b>	<b>7.790.468,17</b>