



MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

Município de Governador Jorge Teixeira - RO.



**Notas Explicativas às Demonstrações
Contábeis 2023.**

CONSOLIDADO





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

As Notas Explicativas não são só uma obrigação legal ou uma formalidade. É por meio deste documento que o Governo Municipal presta contas aos cidadãos Jorgeteixeirenses.

APRESENTAÇÃO DAS NOTAS EXPLICATIVAS

1 INFORMAÇÕES GERAIS:

1.1 *Natureza Jurídica da Entidade;*

1.2 *Domicílio da Entidade;*

1.3 *Natureza das operações e principais atividades da entidade;*

1.4 *Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis.*

2 RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

2.1 *Bases de mensuração utilizadas;*

2.2 *Novas normas e políticas contábeis alteradas;*

2.3 *Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis.*

3 INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM QUE CADA DEMONSTRAÇÃO E CADA RUBRICA SEJAM APRESENTADAS:

4 OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

4.1 *Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos;*

4.2 *Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro da entidade; pressupostos das estimativas;*

4.3 *Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro;*

4.4 *Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro.*





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO CONSOLIDADO 2023

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO:

- 1.1 *Previsão da receita versus arrecadação;*
- 1.2 *Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias;*
- 1.3 *Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários;*
- 1.4 *Detalhamento da execução das despesas;*
- 1.5 *Analisar a execução da despesa;*
- 1.6 *Avaliar o estoque de restos a pagar processados e não processados.*

2 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL:

- 2.1 *Caixa e equivalente de caixa;*
- 2.2 *Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo;*
- 2.3 *Investimentos RPPS;*
- 2.4 *Imobilizado;*
- 2.5 *Intangível;*
- 2.6 *Fornecedores;*
- 2.7 *Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo;*
- 2.8 *Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo;*
- 2.9 *Demais elementos patrimoniais;*
- 2.10 *Patrimônio Líquido*

3 NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS:

- 3.1 *Redução ao valor recuperável no ativo imobilizado;*
- 3.2 *Baixas de investimento;*
- 3.3 *Constituição ou reversão de provisões;*
- 3.4 *Outras Variações Patrimoniais.*
 - 3.4.1 *Variações Aumentativas;*
 - 3.4.2 *Variações Diminutivas.*

4 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO:

- 4.1 *Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas;*
- 4.2 *Retenções;*
- 4.3 *Restos a pagar processados e não processados;*

5 NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA:

CONSIDERAÇÕES FINAIS





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

Apresentação das Notas Explicativas

Em 2023 O Município de Governador Jorge Teixeira, RO, completou 31 anos Político Administrativo e 32 anos de emancipação.

1 INFORMAÇÕES GERAIS

Prefeito: GILMAR TOMAZ DE SOUZA

Vice-Prefeito: AGNALDO LOPES DO NASCIMENTO

Microrregião: Microrregião de Jarú

Aniversário: 13/02

Habitantes: 8.001 (IBGE/2022)

PIB: R\$ 33.566,66 (IBGE/2021)

Localização: Leste de Porto Velho e norte do Brasil

Área: 5.067,384 Km quadrados

Limites: Jarú, Theobroma, Ouro Preto e Campo Novo de Rondônia.

1.1 Natureza Jurídica da Entidade

O Município de Governador Jorge Teixeira, RO, é pessoa jurídica de direito público, CNPJ 63.761.944/0001-00, com natureza jurídica 124-4 Município, na forma de Ente Federativo.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

1.2 Domicílio da Entidade

Situado a Av. Pedras Branca 979, centro, Governador Jorge Teixeira

1.3 Natureza das operações e principais atividades da entidade

A atividade econômica principal é Administração Pública em Geral, CNAE 84.11-6-00.

Fazem parte da sua estrutura organizacional as Secretarias:

- Gabinete do Prefeito
- Secretaria Municipal de Administração e Planejamento
- Secretaria Municipal de Meio Ambiente
- Secretaria Municipal de Saúde
- Secretaria Municipal de Assistência Social
- Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos
- Secretaria Municipal de Fazenda
- Secretaria Municipal de Educação e Cultura
- Secretaria Municipal de Agricultura

1.4 Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

DECLARAÇÃO PLENA

Com base na análise dos Demonstrativos Contábeis, DECLARO que os mesmos REFLETEM ADEQUADAMENTE a situação ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA e PATRIMONIAL.

- Não há Restrições de ordem Contábeis do exercício de 2023, considerando o GRAU DE RELEVÂNCIA e a MATERIALIDADE dos valores envolvidos;
- As Notas Explicativas acompanham as Demonstrações Contábeis e foram elaboradas buscando atender a legislação vigente;
- Todos os registros foram realizados com base em documentação de suporte ou na medida em que foram encaminhadas ao setor contábil e ou tomada o devido conhecimento por este.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

2 RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de mensuração utilizadas

ATIVOS

Ativo

Ativo é um recurso controlado no presente pela entidade como resultado de evento passado.

Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado. O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.

Direitos, créditos e valores a longo prazo

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

Estoques

Os estoques devem ser mensurados pelo valor de custo histórico ou pelo valor realizável líquido, dos dois o menor, porém os bens de almoxarifado, que devem ser mensurados pelo preço médio ponderado das compras, em conformidade com o inciso III do art. 106 da Lei 4.320/1964. O valor de custo dos estoques deve incluir todos os gastos de aquisição e de transformação, bem como outros gastos incorridos para torná-los disponíveis para uso. O custo de aquisição compreende: a. O preço de compra; b. Os impostos de importação e outros tributos não recuperáveis; c. Frete (transporte); d. Seguro; e. Manuseio; e f. Outros diretamente atribuíveis à aquisição de produtos acabados, materiais e suprimentos. Descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes devem ser deduzidos na determinação do custo de aquisição. O custo de transformação inclui aqueles relacionados com as unidades produzidas ou com as linhas de produção, tais como:

a. Mão-de-obra direta;

b. Alocação sistemática de custos indiretos de produção, variáveis e fixos, que sejam incorridos para transformar os materiais em produtos acabados.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O município de Governador Jorge Teixeira, RO, possui ativo imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação.

Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

Por meio da Portaria nº 026/2021, de 02 de fevereiro de 2021, foi criada comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar os procedimentos contábeis patrimonial do Município de Governador Jorge Teixeira, RO.

Reconhecimento dos ativos

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, ou baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado.

Mensuração

Consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico. Em atendimento a orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, o Município de Governador Jorge Teixeira, RO, adotou, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

Depreciação

Vale destacar que a administração pública municipal não praticava até o exercício de 2016 procedimentos para preservar o valor original adequado dos ativos, fazendo com que estes permanecessem com valores históricos, não configurando uma base monetária inicial confiável para a aplicação dos procedimentos de depreciação.

Apartir de 2017 o Município de Governador Jorge Teixeira, RO, adotou o método de depreciação linear, com estabelecimento de valor residual e vida útil dos bens, de acordo com cada classe, atendendo ao disposto nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Os bens móveis foram depreciados com vida útil de 10 anos, a uma taxa de 10% ao ano, exceto os veículos com vida útil de 5 anos, sendo também a uma taxa de depreciação de 20% ao ano.

Redução do valor recuperável (impairment)

O Município de Governador Jorge Teixeira, RO nesse Exercício de 2023 não usou desse instrumento.

Intangível

O Município de Governador Jorge Teixeira, RO não possui bens intangíveis em seu patrimônio.

PASSIVOS

Obrigações

Passivo é uma obrigação presente, derivada de evento passado, cuja extinção deva resultar na saída de recursos da entidade. As obrigações são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As obrigações pós-fixadas são ajustadas considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As provisões são constituídas com base em estimativas pelos prováveis valores de reconhecimento para os passivos. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

Contabilização das Retenções para Fins Orçamentários

O Município adota a política contábil de registro das retenções na conta crédito empenhado liquidado pago no momento da retenção, ou seja, orçamentariamente na fase da liquidação da despesa, pois considera-se que nesse momento a obrigação com o credor da despesa foi totalmente quitada, restando uma obrigação com um terceiro.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

Passivos sem Execução Orçamentária

Todas as obrigações, independentemente da execução orçamentária da despesa, devem ser reconhecidas pelas unidades gestoras municipais em observância ao regime de competência definido pelas NBCASP.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Quando o valor do Passivo for maior que o valor do ativo, o resultado é denominado Passivo a Descoberto.

Ajustes de exercícios anteriores

No grupo do patrimônio líquido, a conta Ajustes de Exercício Anteriores é utilizada apenas os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, no entanto o Município de Governador Jorge Teixeira, RO não efetuou lançamentos na conta Ajustes de Exercício Anteriores.

Apuração do Resultado

Os resultados orçamentário e patrimonial foram apurados de acordo com as práticas contábeis vigentes, de acordo o art. 35 da Lei 4.320/64.

DEFINIÇÕES GERAIS

Registro da Receita Orçamentária

A política contábil do Município de Governador Jorge Teixeira, RO, é o registro da receita orçamentária que ocorre no momento da arrecadação, conforme art. 35 da Lei nº 4320/64.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

Distinção entre Circulante e Não Circulante

A política contábil adotada evidencia como circulante os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento destas demonstrações contábeis. Os ingressos extraorçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são considerados como circulante, independentemente do prazo de devolução do recurso; e a não circulante os direitos e obrigações a partir de 12 meses da data de levantamento das demonstrações contábeis.

Renúncia de Receita

Os valores da renúncia de receita apurados pela área tributária são informados à contabilidade e reconhecidos como dedução da variação patrimonial aumentativa. Os valores só são reconhecidos pela contabilidade quando forem passíveis de ser mensurados com segurança.

2.2 Novas normas e políticas contábeis alteradas

O Conselho Federal de Contabilidade (CFC) publicou em outubro de 2016, a Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBC TSP) – Estrutura Conceitual. A regra é a primeira da área convergida às internacionalmente aceitas e vai nortear toda a contabilidade pública. Um dos principais pontos da norma é a definição da sociedade como usuária principal da informação contábil, o que facilitará a transparência e o controle social. O Município de Governador Jorge Teixeira, RO, atende as exigências das NBCASPs vigentes, e busca acompanhar as novidades das novas normas e políticas contábeis previstas. O objetivo da Municipalidade é evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento, atendendo as Normas e a legislação vigente.

2.3 Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis

Na preparação das demonstrações contábeis, o Município de Governador Jorge Teixeira, RO, fez uso de estimativas e de julgamentos que afetam diretamente o valor de avaliação dos ativos e passivos constantes nas demonstrações. As principais estimativas e premissas estão a seguir relacionadas:

a) no ajuste para perdas prováveis dos valores inscritos em dívida ativa e créditos a receber, foi utilizada a regra de prescrição de 10 anos em relação a inscrição, o que demonstrará o comportamento da dívida ativa, lembrando que não fora baixada o devido valor na dívida ativa do Município, sendo que qualquer época que por ventura receber, será feito os lançamentos e ajustes nas contas contábil correspondentes a este fato.

b) na determinação da vida útil econômica dos bens do imobilizado, está definida no Manual de controle físico e contábil do patrimônio do Município. A tabela foi elaborada conforme vida útil estimada para cada classe de bens, de acordo com a realidade de uso e conservação dos bens do Município.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

3 INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM QUE CADA DEMONSTRAÇÃO E CADA RUBRICA SEJAM APRESENTADAS

ATIVOS

a) Caixa e equivalentes de caixa

CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR
1.1.1.1.1.xx	Caixa e Equivalente de Caixa	16.927.189,00
	Total	16.927.189,00

O quadro anterior representa o montante de recursos financeiros (disponibilidades), do Município, em 31 de dezembro dos exercícios de 2023.

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira dos recursos é realizada em contas públicas do Município, sendo vedada a fragmentação em caixas especiais.

O registro contábil da movimentação financeira bancária mantém o controle por fonte de recursos, conforme tabela do Tribunal de Contas de Rondônia, TCE/RO, vigente em cada exercício. Tratam-se de recursos ordinários e vinculados. Os recursos ordinários são de livre aplicação nos gastos públicos, enquanto os recursos vinculados são aplicados na finalidade específica de cada programa, convênio, operação de crédito e outros. Os recursos públicos são aplicados em instituições financeiras que apresentem rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos

b) Direitos, créditos e valores a curto prazo

CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR
1.1.2.5.xxx	Dívida Ativa Tributaria	185.253,90
1.1.3.5.xxx	Depósitos restituíveis e valores vinculados	71.332,01
1.1.3.6.xxx	Créditos previdenciários a receber a curto prazo	176.229,96
1.1.3.8.xxx	Bloqueio judicial	49.858,35
	Total	482.674,22

Os Créditos Previdenciários são referentes a parcelamentos do RPPS em execução da prefeitura para com o Instituto de Previdência GJTPREVI que quando da consolidação este valor se torna crédito para o Instituto de previdência.

Os Depósitos restituíveis e valores vinculados são os saldos de precatórios depositados em conta judicial.

Os bloqueios judiciais são valores bloqueados via transferências judicial.

c) Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR
1.1.4.4.xxx	Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo - Rpps	29.909.329,59
	Total	29.909.329,59

O saldo registrado em fundo de investimentos são as aplicações do RPPS.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

d) Direitos, créditos e valores a longo prazo

CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR
1.2.1.1.1.04.xx	Dívida ativa Tributária	4.651.090,88
1.2.1.1.1.05.xx	Dívida ativa não tributária	2.950.290,96
1.2.1.1.1.99.xx	Ajustes de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-4.402.302,79
1.2.1.1.2.06.xx	Créditos Previdenciários do Rpps	1.644.627,41
1.2.1.1.2.08.xx	Valor atual da contribuição patronal suplementar para cobertura do deficit atuarial	54.262.949,07
Total		59.106.655,53

e) Investimentos

CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR
1.2.2.1.1.01.xx	Participação em consórcios públicos	112.263,96
Total		112.263,96

Os créditos inscritos em Dívida Ativa tributária na razão de R\$ 4.651.090,88, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo grande probabilidade de conterem em seu escopo créditos que não se realizarão, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal foram realizados ajustes de perdas para a dívida ativa tributaria considerando as perdas de 2001 a 2018, restando um saldo de R\$ 248.788,09, conforme registrado no TC 23.

A metodologia de cálculo:

- A previsão de recebimento para o ano 2018 foi estimada em 50% da prevista para o 2019.
- A previsão de recebimento para exercícios anteriores a 2018 foi estimado em 50% da prevista para o 2018.

A seguir estão discriminados a dívida ativa tributária por Exercício:

UG: 2 - PERÍODO ENTRE 01/01/2023 e 31/12/2023

TIPO DE RECEITA: TRIBUTÁRIA - DÍVIDA ATIVA										
Ano de Origem	Saldo Anterior	Lançado	Insc. DVA	Acrésc. CMJ	Pago	Cancelado	Retificado	Abatido	Adoção	Saldo Atual
2001	21.422,28	0,00	0,00	1.993,68	0,00	236,12	0,00	0,00	0,00	23.179,84
2002	12.106,31	0,00	0,00	1.140,35	0,00	216,09	0,00	0,00	0,00	13.030,57
2003	24.323,82	0,00	0,00	2.328,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.652,29
2004	35.385,70	0,00	0,00	3.433,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.819,58
2005	69.763,76	0,00	0,00	6.868,89	693,39	963,79	0,00	794,86	0,00	73.980,61
2006	72.225,34	0,00	0,00	6.930,79	595,81	2.095,66	0,00	637,59	0,00	75.827,07
2007	83.565,71	0,00	0,00	8.258,15	925,14	1.951,66	0,00	1.335,69	0,00	87.611,37
2008	45.094,87	0,00	0,00	4.451,26	1.107,09	999,83	0,00	1.448,62	0,00	45.990,58
2009	147.884,40	0,00	0,00	15.888,57	728,60	799,59	108,08	712,44	0,00	161.438,42
2010	494.427,86	0,00	0,00	52.399,63	232,69	2.620,50	0,00	346,59	0,00	543.627,71
2011	42.069,65	0,00	0,00	4.505,66	693,11	709,91	104,18	945,87	0,00	44.330,60
2012	108.701,55	0,00	0,00	12.389,69	830,81	578,31	236,80	1.238,25	0,00	118.680,67
2013	159.487,04	0,00	0,00	18.148,40	6.028,45	7.677,94	278,00	2.887,18	0,00	161.320,77
2014	312.630,37	0,00	0,00	31.387,66	13.690,15	7.182,20	0,01	9.451,88	0,00	313.693,79
2015	186.756,54	0,00	0,00	16.447,21	11.274,64	2.523,23	-264,52	8.062,42	0,00	181.078,94
2016	220.738,97	0,00	0,00	20.583,79	12.533,48	1.715,70	784,02	8.391,68	0,00	219.465,93
2017	130.044,96	0,00	0,00	10.128,03	12.808,68	3.109,43	1.049,99	8.709,64	0,00	116.595,23



**MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO****CNPJ: 63.761.944/0001-00****Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO****CEP: 76898-000****Telefone/Fax: (69) 3524-1182**

2018	1.140.876,76	0,00	0,00	140.880,03	32.717,05	92,38	1.618,87	15.295,81	0,00	1.235.070,41
2019	230.724,38	0,00	0,00	22.912,40	42.518,87	291,70	1.823,96	19.400,93	0,00	193.249,23
2020	229.085,06	0,00	0,00	23.815,14	59.161,09	1.246,64	898,41	18.542,34	0,00	174.848,54
2021	2.485.107,59	0,00	0,00	441.222,34	63.915,25	2.418.731,44	-10.442,05	15.065,53	0,00	418.175,67
2022	293.336,69	0,00	0,00	39.653,55	72.912,93	76,84	0,04	13.055,80	0,00	246.944,71
2023	0,00	0,00	366.163,59	-249,08	325,24	0,00	-1.255,40	397,50	0,00	363.936,37
Sub-Total:	6.545.760,53	0,00	366.163,59	884.918,46	333.692,47	2.453.818,97	-5.061,61	126.720,62	0,00	4.877.548,91

A seguir estão discriminados a dívida ativa não tributária por Exercício:

UG: 2 - PERÍODO ENTRE 01/01/2023 e 31/12/2023

TIPO DE RECEITA: NÃO TRIBUTÁRIA - DÍVIDA ATIVA										
Ano de Origem	Saldo Anterior	Lançado	Insc. DVA	Acrésc. CMJ	Pago	Cancelado	Retificado	Abatido	Adoção	Saldo Atual
2012	8.199,17	0,00	0,00	904,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.103,72
2021	1.829.058,61	0,00	0,00	241.759,07	0,00	2.116,10	0,00	0,00	0,00	2.068.701,58
2022	23.598,85	0,00	0,00	3.150,49	2.628,22	0,00	0,00	0,00	0,00	24.121,11
2023	0,00	0,00	9.783,88	-53,19	5.801,76	0,00	0,00	1.643,20	0,00	2.285,73
Sub-Total:	1.860.856,63	0,00	9.783,88	245.760,92	8.429,98	2.116,10	0,00	1.643,20	0,00	2.104.212,15
Total Geral:	8.406.617,16	0,00	-	1.130.679,38	342.122,45	2.455.935,07	-5.061,61	128.363,82	0,00	6.981.761,06

A dívida Ativa não tributária, são créditos referente a Lançamentos de Decisões judiciais, Acórdão /decisão do Tribunais de contas do Estado, Multas contratuais de empresas, Multas Pessoas físicas no valor de R\$ 2.145.416,28 e Multa de Tomada de Contas Especial TCE do RPPS R\$ 804.874,68, somando um total de R\$ 2.950.290,96, conforme registrado no TC 23.

Os Créditos Previdenciários do RPPS são referentes a parcelamentos em execução da prefeitura para com o Instituto de Previdência GJTPREVI que quando da consolidação este valor se torna crédito para o Instituto de previdência no valor de R\$ 1.644.627,41 e os créditos para a amortização de déficit atuarial, que foi feito lançamento conforme metodologia da IPC 14 item 95 no valor de R\$ 54.262.949,07.

Observa-se que 62,11% dos créditos de dívida ativa em curto e longo prazo referem-se a dívida ativa tributária, 37,89% a dívida ativa não tributária, e as perdas representam 56,54% do total de créditos.

g) Investimentos

O Município possui participações em consórcios públicos.

h) Imobilizado

Em relação ao imobilizado os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços. O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9. Nesse sentido foi publicado a IN 003/SGCI/2015 que tem como finalidade estabelecer plano de organização e conjunto de regras, métodos e procedimentos que visam assegurar, de forma ordenada, a gestão e o controle patrimonial, permitindo aferir o seu real valor e conhecimento integral e rigoroso da sua composição e evolução que convencionou-se que os bens adquiridos a partir de 2010, fossem depreciados pelo método linear com vida útil de 10 anos, a uma taxa de 10% ao ano, exceto os veículos com vida útil de





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

5 anos, sendo também a uma taxa depreciação de 20% ao ano. Assim a movimentação do Imobilizado ficou assim definida:

CONTAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO					SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO		BAIXA			
		Res. Exec. Orç.	Ind. Exec. Orç.	Res. Exec. Orç.	Ind. Exec. Orç.	Reclassificação trsnferencia	
BENS MOVEIS	16.351.443,42	3.111.662,81	2.337.274,50	-	7.890.411,29	-82.291,10	13.827.678,34
BENS IMOVEIS	22.029.173,28	1.070.955,34	1.694.363,17	-	90.264,26	204.258,11	24.908.485,64
						TOTAL	38.736.163,98

h) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio consolidado do Município de Governador Jorge Teixeira, RO, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2023:

IMOBILIZADO

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2022
1.2.3.1.1.01.01	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	6.778,00
1.2.3.1.1.01.02	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	33.772,33
1.2.3.1.1.01.03	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	839.645,69
1.2.3.1.1.01.04	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	47.835,80
1.2.3.1.1.01.05	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	109,32
1.2.3.1.1.01.06	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	342.550,00
1.2.3.1.1.01.07	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	87.451,88
1.2.3.1.1.01.09	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	18.901,00
1.2.3.1.1.01.12	EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA AUTOMOVEIS	5.700,00
1.2.3.1.1.01.20	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	5.250.879,64
1.2.3.1.1.01.21	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.720,00
1.2.3.1.1.01.99	OUTRAS MAQUINAS E APARELHOS EQUIPAM E FERRAMENTAS	850,00
1.2.3.1.1.02.01	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.065.104,73
1.2.3.1.1.03.01	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	261.195,93
1.2.3.1.1.03.02	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	143.073,04
1.2.3.1.1.03.03	MOBILIÁRIO EM GERAL	1.308.193,20
1.2.3.1.1.03.04	UTENSÍLIOS EM GERAL	784.230,01
1.2.3.1.1.04.02	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	26.510,40
1.2.3.1.1.04.04	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	1.509,00
1.2.3.1.1.04.05	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	238.185,91
1.2.3.1.1.04.99	OUTROS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNI	148.560,00
1.2.3.1.1.05.01	VEÍCULOS EM GERAL	4.405.079,25
1.2.3.1.1.05.03	VEÍCULO DE TRACÇÃO MECÂNICA	9.014.693,85
1.2.3.1.1.99.99	OUTROS BENS MÓVEIS	1.466.516,35





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

1.2.3.2.1.01.03	EDIFÍCIOS	12.624.445,38
1.2.3.2.1.01.04	TERRENOS/GLEBAS	66.764,87
1.2.3.2.1.04.01	EDIFÍCIOS	9.672,39
1.2.3.2.1.04.13	TERRENOS	32.100,00
1.2.3.2.1.05.04	PONTES	267.853,43
1.2.3.2.1.05.99	OUTROS BENS DE USO COMUM DO POVO	626.686,42
1.2.3.2.1.06.01	OBRAS EM ANDAMENTO	11.104.456,55
1.2.3.2.1.07.00	INSTALAÇÕES	108.681,53
1.2.3.2.1.99.99	OUTROS BENS IMÓVEIS	67.825,07
1.2.3.8.1.01.01	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	-2.508.648,75
1.2.3.8.1.01.02	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	-536.421,43
1.2.3.8.1.01.03	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-1.019.406,80
1.2.3.8.1.01.04	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	-100.482,11
1.2.3.8.1.01.05	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	-6.874.892,66
1.2.3.8.1.02.01	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	-631.515,24
	TOTAL GERAL	38.736.163,98

i) Intangível

O Município não possui bens intangíveis em seu patrimônio.

PASSIVOS

a) Obrigações

Saldo das obrigações para 2023:

Passivo Circulante		
2.1.1.1.1.01.01	Pessoal a pagar	1.633,34
2.1.1.1.1.01.03	Férias	174.537,78
2.1.1.1.1.05.03	Precatórios de pessoal – Regime Ordinario-A partir de 05/05/2000 não vencidos	631.417,34
2.1.1.2.1.01.xx	Benefícios previdenciários a pagar	1.060,22
2.1.1.4.2.02.01	Contribuição Previdenciária RPPS débitos parcelados - Patronal	176.229,96
2.1.1.4.3.01.xx	Contribuições ao RGPS a pagar (Parcelamento e salario)	145.692,96
2.1.3.0.0.xx.xx	Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo	1.955.289,16
2.1.4.0.0.xx.xx	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	9,93
2.1.8.9.1.12.xx	Indenizações e Restituições	206.755,90
	Subvenções a pagar	5.000,00
	Total	3.297.626,59

A conta fornecedores, representam os créditos decorrentes da compra de bens e serviços, na prestação de serviços à população, ainda não quitado, somando R\$ 1.955.289,16, em 31 de dezembro de 2023.

As indenizações, são rescisões.

Passivo Não Circulante		
2.2.1.4.2.02.01	Contribuição Previdenciária – RPPS Débitos Parcelados	1.644.627,41
2.2.1.4.3.01.01	Contribuições ao RGPS - Debito Parcelado	1.231.075,42
2.2.7.2.1.xx.xx	Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	155.040.326,05
	Total	157.916.028,88





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

O passivo no longo prazo soma R\$ 157.916.028,88, e refere-se a parcelamento INSS, provisões matemáticas do RPPS, parcelamentos junto ao RPPS e outros encargos Sociais referente a Reconhecimento do Ativo RPPS, conforme metodologia da IPC 14 item 95.

Segundo o Mcasp a Provisão Matemática Previdenciária – PMP representa os passivos de prazo ou de valor incertos relacionados a futuros benefícios previdenciários a serem pagos aos segurados, com maior probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Entende-se também por provisão matemática previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.

As provisões obedeceram aos itens 186 e 187 da IPC 14 Procedimentos contábeis Relativos aos RPPS.

As provisões matemáticas foram contabilizadas conforme Relatório de Avaliação Atuarial da pagina 79.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

a) Variações Patrimoniais Diminutivas

CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR
3.1.1	Remuneração a pessoal	21.484.666,03
3.1.2	Encargos patronais	4.391.938,04
3.1.3	Benefício a Pessoal	81.420,20
3.1.9	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	10.181,45
3.2.1	Aposentadorias e reformas	1.778.971,15
3.2.2	Pensões	216.161,96
3.3.1	Uso de material de consumo	8.423.636,68
3.3.2	Serviços	11.784.645,92
3.3.3	Depreciação	7.677.939,57
3.4.2	Juros e encargos de mora	264.429,80
3.5.1	Transferências intragovernamentais	10.668.200,74
3.5.2	Transferências inter governamentais	6.969.983,14
3.5.3	Transferências a instituições privadas	52.386,78
3.5.9	Outras transferências e delegações concedidas	120.307,01
3.6.5	Desincorporação de Ativos	2.817.770,83
3.7.1	Impostos, taxas e contribuições de melhoria	26.877,45
3.7.2	Contribuições	574.487,92
3.9.1	Premiações	33.000,00
3.9.4	Incentivos	9.460,24
3.9.7	VPD de Constituição de Provisões	26.439.212,88
3.9.9	Diversas variações patrimoniais diminutivas	1.174.470,35
Total		105.000.148,14





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

O gasto com pessoal, e encargos patronais representa 25,62 % das variações patrimoniais diminutivas. Os serviços por sua vez representam 11,67% do total das variações diminutivas. Em seguida temos o consumo com 8,02% do total das variações diminutivas.

As variações patrimoniais diminutivas representam o esforço do Município na prestação de serviços à população, bem como aquisição de produtos e execução de programas, buscando atender o objetivo da administração pública em melhorar a qualidade de vida das pessoas e garantir os serviços essenciais.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

a) Variações patrimoniais aumentativas

CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR
4.1.1	Impostos	2.635.784,97
4.1.2	Taxas	339.694,67
4.2.1	Contribuições Sociais	5.090.666,66
4.2.3	Contribuições de iluminação pública	142.720,27
4.3.3	Exploração de bens e direitos e prestação de serviços	593.983,63
4.4.2	Juros e encargos de mora	1.373.936,94
4.4.5	Remuneração de depósitos bancários e aplicação financeira	5.156.400,00
4.5.1	Transferências intragovernamentais	22.084.148,57
4.5.2	Transferências intergovernamentais	51.618.642,09
4.5.9	Outras transferências e delegações recebidas	59.820,39
4.6.3	Ganhos com incorporação de ativos	340.418,83
4.6.4	Ganhos com Desincorporação de Passivos	645,49
4.9.7	Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	1.139.950,99
4.9.9	Diversas variações patrimoniais aumentativas	162.669,18
Total		90.739.482,68

Nota-se que as transferências intergovernamentais representam 56,89%, o que torna o município refém do Governo Estadual e Federal.

4 OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

4.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

O município não possui passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos.

4.2 Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro da entidade; pressupostos das estimativas

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

4.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

4.4 Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro

Não foram realizados em 2023 ajustes decorrentes de omissões e erros de registro.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO CONSOLIDADO DE 2023

Notas explicativas são informações adicionais às apresentadas nos quadros das DCASP. São consideradas parte integrante das demonstrações.

Seu objetivo é facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários. Portanto, devem ser claras, sintéticas e objetivas.

Englobam informações de qualquer natureza exigidas pela lei, pelas normas contábeis e outras informações relevantes não suficientemente evidenciadas ou que não constam nas demonstrações.

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis consolidadas deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos no sistema informatizado do Município, incluem os dados do Poder Executivo e Legislativo.

São compostas pelo Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e Balanço Patrimonial, e também pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

Essas demonstrações foram elaboradas de acordo com as orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Desde a adoção do novo PCASP, em 2015, foi realizado grande esforço





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: registro contábil da Depreciação; consignações; apropriação de despesas pagas; o cálculo da perda da dívida ativa e o controle de estoque.

As Notas Explicativas fazem parte das Demonstrações Contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Nas Notas Explicativas estão incluídos os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Nas páginas a seguir você é convidado a acompanhar os resultados da gestão orçamentária, financeira e patrimonial por meio da análise dos Demonstrativos Contábeis do exercício de 2023 e das Notas Explicativas relacionadas.

Sempre que possível, as informações apresentadas nesta prestação de contas são descritas em linguagem clara e acessível, de maneira que todos possam compreender como foram utilizados os recursos públicos no período. O objetivo principal dessa ação não é o de somente cumprir uma obrigação legal, mas o de oportunizar e ampliar os canais de comunicação entre a população e o Governo Municipal, transformando dados complexos em informações compreensíveis. Desse modo, queremos





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

dinamizar o controle social para propiciar que a sociedade esteja mais ciente das ações do Governo Municipal.

A missão cabe ao Setor de Contabilidade do Município, responsável por organizar e consolidar os dados contábeis, oriundos do sistema informatizado de contabilidade e dos atos de gestão do Governo Municipal.

A contabilidade atua como o interlocutor entre o poder público e a sociedade. Assim, transforma os dados em informações úteis tanto para a tomada de decisões dos gestores públicos como para os cidadãos, de tal maneira que estes possam acompanhar a arrecadação e as despesas do Governo.

Esse papel se revela fundamental para a promoção da cidadania plena. Acreditamos que ela só será atingida quando gestores e administrados tiverem posições simétricas relativas às informações advindas do setor público. Em outras palavras, quando um número deixar de ser somente um número e fornecer uma perspectiva de análise e julgamento da ação governamental.

Seguindo o propósito de aperfeiçoamento contínuo e de maior transparência e qualidade na prestação de contas do Governo Municipal, o Setor de Contabilidade não tem medido esforços a fim de aderir às boas práticas de transparência contábil, atendendo os preceitos da Lei Federal Complementar nº 131, de 27 de maio de 2009 e da Lei Federal nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, disponibilizando informações na página do sitio oficial do Município.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

1 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário Consolidado demonstrará 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 déficit de arrecadação. Demonstrará, 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.

A execução do orçamento do Município de GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA em 2023 apresentou os seguintes resultados:

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	2022
RECEITAS	Valor
Previsão Inicial da Receita	39.196.621,04
Previsão Atualizada da Receita	39.196.621,04
Receitas Realizadas Líquida	59.677.281,05
Déficit Orçamentário	0,00
DESPESAS	Valor
Dotação Inicial	39.196.621,04
Créditos Adicionais	24.473.553,27
Dotação Atualizada	63.670.174,31
Despesas Empenhadas	56.691.574,62
Despesas Liquidadas	54.998.158,87
Despesa Paga	52.828.420,25
Superávit Orçamentário	2.715.706,43

A execução orçamentária consolidada de 2023 demonstrou que ficou um saldo de restos a pagar para o exercício seguinte no valor de R\$ 4.133.154,37.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

1.1 Previsão da receita versus arrecadação

RECEITA	PREVISÃO	ARRECADAÇÃO	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	39.196.621,04	55.661.635,18	17.351.324,70
Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria	1.842.508,26	3.033.438,58	1.190.930,32
Contribuições	3.766.446,12	5.422.398,76	1.655.952,64
Receita Patrimonial	1.258.832,43	5.156.408,16	3.897.575,73
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	599.897,76	583.916,89	-15.980,87
Transferências correntes	31.704.457,42	41.301.663,63	10.483.516,77
Outras receitas correntes	24.479,05	163.809,16	139.330,11
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	5.474.227,24	2.190.066,70
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00	0,00
Amortização de empréstimos	0,00	0,00	0,00
Transferência de capital	0,00	4.015.645,87	3.129.335,31
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
TOTAL	39.196.621,04	59.677.281,05	20.480.660,01

Em análise ao Balanço Orçamentário, pode-se observar que exceto receitas de serviços que teve insuficiência de arrecadação e não atingiu sua meta, as demais todas tiveram excesso de arrecadação.

A receita arrecadada em 2023 representou 52,25% do valor previsto inicial, sendo uma arrecadação satisfatória em relação a previsão.

1.2 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias

As receitas intraorçamentária são compostas por contribuições patronais do RPPS, recebimentos de parcelamentos e as despesas intraorçamentárias são as despesas patronais dos entes municipais Executivo, Legislativo e RPPS:

Receita Intraorçamentária	Valor	Despesa Intraorçamentária	Valor
Contribuições Patronais Ativos	3.219.618,93	Encargos Patronais	3.849.627,04
Taxas Administrativa	440.996,28		
Parcelamentos	189.011,83		
TOTAL	3.849.627,04	TOTAL	3.849.627,04

1.3 Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários

Foram utilizados R\$ 12.584.513,53, com recursos de superávit financeiro para abertura de créditos adicionais no exercício de 2023 aumentando o orçamento em 32,11% em relação a previsão inicial.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

Foram utilizados R\$ 10.812.016,05, com recursos de excesso de arrecadação para abertura de créditos adicionais no exercício de 2023 aumentando o orçamento em mais 27,58% em relação a previsão inicial.

1.4 Detalhamento da execução das despesas

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA
DESPESAS CORRENTES	35.926.741,53	51.633.912,57
Pessoal e encargos sociais	20.880.890,36	27.359.102,67
Juros e Encargos da Dívida	75.000,00	25.000,00
Outras despesas correntes	14.970.851,17	24.249.809,90
DESPESAS DE CAPITAL	1.242.449,40	10.753.423,65
Investimento	1.020.250,00	10.176.224,25
Inversões Financeiras	0,00	0,00
Amortização da Dívida	222.199,40	577.199,40
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	693.595,73	0,00
RESERVA DO RPPS	1.333.834,38	1.282.838,09
	39.196.621,04	63.670.174,31

Durante o exercício de 2023, o Município de Governador Jorge Teixeira, RO, criou e abriu créditos adicionais suplementares, buscando realizar as alterações Orçamentárias necessárias para atender a demanda dos serviços e obras públicas, ainda de acordo com o ingresso de recursos financeiros.

Todos os atos, Decretos ou Leis, atenderam as exigências da Lei Federal nº 4.320/1964, conforme artigo 42 da Lei Federal 4.320/1964, "Art. 42. Os créditos suplementares serão autorizados por lei e abertos por decreto executivo".

A Lei Orçamentária 2023, do Município de Governador Jorge Teixeira, RO, previu autorização para abertura de créditos adicionais suplementares, conforme art. 7º da Lei Federal 4.320/1964, "Art. 7º A Lei de Orçamento poderá conter autorização ao Executivo para: I - Abrir créditos suplementares até determinada importância obedecidas as disposições do artigo 43; (...)".

Lei Municipal 1.319, de 23 de dezembro de 2022, Lei Orçamentária 2023 do Município de Governador Jorge Teixeira:

Art. 3º - Fica o Chefe do Poder Executivo autorizado a abrir créditos adicionais suplementares, por Decreto, na Administração Direta e Indireta, observados os arts. 8º, 9º e 13 da Lei Complementar nº 101, de 2000.

I -, até o limite de 5% (cinco por cento) do total dos orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, com finalidade de atender insuficiências nas dotações orçamentárias consignadas aos grupos de despesas de cada categoria de programação, em conformidade





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

com o previsto nos Incisos I, II e III do § 1º, do art. 43, da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964;

De acordo com a movimentação Orçamentaria do Exercício, os créditos autorizados foram os seguintes:

DOTAÇÃO INICIAL	39.196.621,04
(+) CRÉDITO SUPLEMENTAR	18.366.492,19
(+) CRÉDITOS ESPECIAIS	13.306.003,06
(-) ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	(7.198.941,98)
(=) DESPESA AUTORIZADA	63.670.174,31
(-) DESPESA EMPENHADA	(56.961.574,62)
(=) SALDO DE DOTAÇÃO	6.708.599,69

A movimentação acima está devidamente demonstrada no Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentarias – TC 18.

Durante o exercício de 2023, a abertura de créditos adicionais suplementares e especiais somaram o valor total de R\$ 31.672.495,25, podendo assim ser apresentada:

Por tipo de Credito Adicional:

- Suplementar: R\$ 18.366.492,19
- Especial: R\$ 13.306.003,06

Pela origem do recurso do Credito Adicional:

- Superávit Financeiro: R\$ 12.594.513,53
- Excesso de Arrecadação: R\$ 10.812.016,05
- Anulação de Dotação: R\$ 7.198.941,98

1.5 Analisar a execução da despesa

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA
DESPESAS CORRENTES	47.477.833,67	45.190.136,47	44.410.667,21	43.502.567,08
Pessoal e encargos sociais	24.059.020,06	23.644.606,69	23.642.555,79	23.603.394,61
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes	23.418.813,61	21.545.529,78	20.768.111,42	19.899.172,47
DESPESAS DE CAPITAL	10.560.423,65	7.921.811,11	6.737.864,62	5.476.226,13
Investimento	10.176.224,25	7.559.543,91	6.375.597,42	5.113.958,93
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	384.199,40	362.267,20	362.267,20	362.267,20
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	4.349.078,90	3.849.627,04	3.849.627,04	3.849.627,04
	62.387.336,22	56.961.574,62	54.998.158,87	52.828.420,25





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

As despesas com Pessoal e encargos sociais e Outras Despesas Correntes, durante a execução, respeitando os estágios da despesa definidos pela Lei Federal 4.320/1964, ficaram com saldo a liquidar e saldo a pagar, tendo em vista o não recebimento/conferência dos serviços e produtos, e/ou a ordem cronológica de pagamento das referidas despesas.

As despesas com investimento também carregam saldo de despesas a liquidar e a pagar, tendo em vista os cronogramas físico/financeiro das obras em andamento e a entrega dos materiais permanentes.

As despesas relativas a Amortização da Dívida, foram empenhadas, liquidadas e pagas, com saldo da despesa atualizada fixada suficiente, demonstrando ainda economia orçamentária.

Todas as despesas tiveram saldo orçamentário atualizado suficiente para cobertura das despesas do exercício.

A dotação orçamentária relativa a Reserva de Contingência fora remanejadas para as unidades orçamentaria de acordo as necessidades.

1.6 Avaliar o estoque de restos a pagar processados e não processados

O exercício de 2023 iniciou com um montante de R\$ 709.656,93, inscrito em restos a pagar processados, destes, R\$ 709.001,51 foram pagos, e R\$ 645,49 cancelados. Foram inscritos no exercício R\$ 2.169.738,62.

Os restos a pagar não processados iniciaram 2023, com saldo de R\$ 4.515.234,51, destes, R\$ R\$ 3.560.063,53 foram pagos e R\$ 566.954,67 cancelados. Foram inscritos no exercício R\$ 4.133.154,37.

2 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL

As informações de suporte as Notas Explicativas estão detalhadas em itens anteriores deste relatório.

2.1 Caixa e equivalente de caixa Aplicações Financeiras

As disponibilidades financeiras do Município estão aplicadas em bancos oficiais. O registro contábil das aplicações financeiras ocorre em forma de receita de Remuneração de Depósitos Bancários.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

Fontes de Recurso.

As contas contábeis bancárias possuem natureza devedora, e na sua composição contas correntes do tipo fonte de recurso, de acordo com a codificação definida pelo Tribunal de Contas de Rondônia, classificando a vinculação específica de cada origem dos recursos, como um determinado programa do FNDE, ou determinado bloco ou componente do SUS, bem como FUNDEB, recursos ordinários entre outros. Essa classificação facilita o controle dos recursos de acordo com sua origem.

Forma de arrecadação

O Município não recebe ou arrecada recursos financeiros na Unidade Administrativa, apenas via instituições bancárias.

2.2 Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo

Dívida Ativa Tributaria e não Tributaria

A Dívida Ativa estão registradas a curto e longo prazo. Divide-se em tributária e não tributária, sendo que a Tributaria a curto prazo são aquelas que estão previstas a receber em 12 meses e as não tributarias estão registradas em longo prazo, sendo registrado os direitos a receber de contribuintes inadimplentes, conforme dados recebidos dos setores jurídico e tributário.

O Município possui valores a receber referente a Lançamentos de Decisão judiciais, Acórdão /decisão do Tribunais de contas do Estado, Multas contratuais de empresas, Multas Pessoas físicas e Multa de Tomada de Contas Especial TCE, sendo consideradas não tributaria de longo prazo no valor de R\$ 2.950.290,96

Perda da Dívida ativa

O Município registra a perda da dívida ativa atendendo as exigências do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8º edição:

Os créditos inscritos em dívida ativa, embora gozem de prerrogativas jurídicas para sua cobrança, apresentam significativa probabilidade de não realização em função de cancelamentos, prescrições, ações judiciais, entre outros. Assim, as perdas esperadas referentes à dívida ativa devem ser registradas por meio de uma conta redutora do ativo. A responsabilidade pelo cálculo e registro contábil do ajuste para perdas é do órgão ou entidade competente para a gestão da dívida ativa.

Para melhor evidenciar o patrimônio público municipal foram realizados ajustes de perdas para a dívida ativa tributaria no valor de R\$ 4.402.302,79 considerando as perdas de 2001 a 2018, restando um saldo de R\$ 248.788,09.

A metodologia de cálculo para os Ajustes de perdas prováveis foi pelo histórico das medias percentuais de recebimentos.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

2.3 Investimentos RPPS

Em 2023, as aplicações financeiras em títulos e valores mobiliários encerrou o Exercício com um saldo de R\$ 29.209.329,59, aplicações estas referente ao RPPS. Em relação ao ano Anterior houve um aumento de R\$ 5.983.478,60

2.4 Imobilizado

O patrimônio imobilizado do Município somou 38.736.163,98, já reduzido sua depreciação. Os bens móveis representam R\$ 13.827.678,34 e os imóveis R\$ 24.908.485,64.

A depreciação traz o saldo acumulado de R\$ 11.671.366,99. A depreciação do exercício somou R\$ 7.671.751,33.

O município possui R\$ 11.104.456,55 em obras em andamento, que estão somados junto aos Imóveis.

O município mantém já a alguns exercícios o controle e é normatizado a vida útil, valor residual, percentual de depreciação dos bens. O controle é realizado pelo servidor responsável e dirigido pela comissão do patrimônio.

As contas patrimoniais mantem coerência com as contas contábeis conforme plano de contas definido pelo TCE/RO.

2.5 Intangível

O Município de Governador Jorge Teixeira, RO, não possui ativos intangíveis.

2.6 Fornecedores

Na conta “fornecedores” são registrados por meio de controle pelo mecanismo de contas correntes, todos os fornecedores e aquisições e contratações realizadas. A conta “fornecedores” é uma conta contábil do passivo e registra as obrigações do município para com esses. Algumas obrigações que não passaram por todos os estágios da despesa são transferidas/inscritas em restos a pagar e/ou fornecedores de exercícios anteriores.

Em 31 de dezembro de 2023, o saldo da conta fornecedores foi de R\$ 1.955.289,16.

2.7 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo

As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo, do Município, somou R\$ 1.130.571,60 no final do exercício de 2023. Destes, R\$ 1.633,34 encargos a pagar, R\$ 174.537,78 provisões de férias e R\$ 560.085,33 precatórios.

As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo, do Município, somou R\$ 2.875.702,83 no final do exercício de 2023, sendo esse referente a Parcelamentos junto ao Instituto próprio de previdência Social -GJTPREVI e INSS - RGPS.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

2.8 Provisões a Longo Prazo

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 apresentam um acréscimo de 20,56% em relação ao exercício anterior, e foram registradas conforme metodologia da IPC 14 item 95.

As provisões matemáticas Previdenciárias a longo prazo somaram R\$ 155.040.326,05 em 31 de dezembro de 2023.

As provisões matemáticas foram contabilizadas conforme Relatório de Avaliação Atuarial da página 79.

2.9 Demais elementos patrimoniais

Estoques

O saldo de estoque ao final do exercício de 2023 soma R\$ 0,00.

Demais obrigações a curto e a longo prazo

- A curto prazo
 - Outras Obrigações a curto prazo, R\$ 211.755,90 referente a rescisões, restituições e repasse a associação a pagar.

2.10 Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido acumulado representa o valor de R\$ (16.639.379,19) e refere-se aos resultados acumulados desde a criação do Município. O patrimônio líquido recebe valores no encerramento do exercício referente variações patrimoniais aumentativas e diminutivas e as transferências financeiras concedidas e recebidas, envolvendo operações no nível de consolidação, INTER OFSS União, INTER OFSS Estado e INTER OFSS Município.

3 NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

3.1 Desincorporação de Ativos

As Desincorporação de Ativos é referente a cancelamento de créditos por inscrição indevida, abatimentos/descontos, baixa de bens inservível e reclassificação de bens imóveis.

3.2 Baixas de investimento

A Baixa de bens Patrimoniais é a desincorporação ou retirada de um bem do acervo patrimonial.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

3.3 Constituição ou reversão de provisões.

Constituição: compreende o registro da constituição de provisões de passivos de prazo ou de valor incertos, relacionados a futuros benefícios previdenciários a serem pagos aos contribuintes.

Reversão: Compreende o Registro das variações patrimoniais aumentativas provenientes de reversões de **provisão**

3.4 Variações Patrimoniais Quantitativas

3.4.1 Variações Aumentativas

Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria

Representam a variação aumentativa do patrimônio pela arrecadação de impostos, taxas ou contribuição de melhoria, e pelo reconhecimento de créditos a receber destes.

Contribuições Sociais

Compreende a contribuição patronal e a contribuição do segurado destinada ao custeio do regime próprio de previdência social.

Contribuições

As contribuições são relativas a iluminação pública.

Exploração e Venda de Bens e Serviços

Refletem o esforço do Município em geral na prestação de serviços à comunidade com base em preço público estabelecido em lei municipal.

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Representam as entradas relativas a, recebimento juros arrecadados, Reconhecimentos de acréscimos, créditos e inscrição de dívida Ativa, bem como os rendimentos de depósitos bancários de recursos públicos aplicados em Instituições financeiras.

Transferências e delegações recebidas

Podem ser intra ou inter orçamentárias, com origem no Município, Estado ou União. São as transferências recebidas no exercício, podem ser legais ou voluntárias, dentre elas destacamos: Transferência e devolução do Legislativo, Transferência para o Fundo de Saúde, Transferência para o Fundo de Assistência Social, Aporte para o RPPS, incorporação de Bens móveis.

As Transferências das Instituições Multigovernamentais são elas recebidas do Estado referente o FUNDEB.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

Destacamos também os Recursos para cobertura de déficit atuarial- aportes periódicos.

Valorização e Ganhos com ativos e desincorporação de passivos

O Município obteve ganhos com ativos, representa a incorporação de obras em andamento; desincorporação de passivos que representam as baixas de **passivo** decorrentes do cancelamento de restos a pagar.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Refletem as diversas variações patrimoniais aumentativas não citadas acima, dentre elas, reversão de ajustes de perdas de créditos, receitas de multas decorrentes de sentenças judiciais, receitas de multas Tribunal de contas do Estado de Rondônia, receitas de restituições e receitas Diversas.

3.4.2 Variações Diminutivas

Pessoal e Encargos

Representam a redução do patrimônio do Município pela assunção da despesa com pessoal ativo civil; subsídios, vencimentos, indenizações, vantagens pecuniárias fixas ou variáveis pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função pública. Compreendendo ainda obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, que de acordo com cada área de atuação, produzirá bens ou serviços à comunidade, como a mão de obra de professores, motoristas, operadores de máquinas, enfermeiros, médicos, assistentes administrativos, agentes políticos entre outros.

Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Representam os benefícios como aposentadorias e reformas, pensões, benefícios eventuais como auxílio doença, salário maternidade e salário família.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de capital fixo

Produtos adquiridos como, merenda escolar, material de limpeza, higiene, copa e cozinha, combustível, medicamentos entre outros produtos. Os serviços contratados pelo Município como transporte escolar, energia elétrica, empresas de assessoria, locação de softwares para processamento de dados e outros. Neste grupo também está contabilizado as variações patrimoniais diminutivas com depreciação de bens móveis e imóveis.

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Representam as atualizações de juros passivos de parcelamentos.

Transferências e delegações concedidas

As transferências intragovernamentais são operações entre órgãos do mesmo Ente Federativo, como é o caso da Prefeitura com a Câmara de Vereadores, e Fundo Municipal de Saúde, Fundo de Assistência Social e Instituto de Previdência própria etc.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

As transferências intergovernamentais são as operações entre órgãos de diferentes entes federativos como o Estado e a União.

As transferências a instituições privadas são aquelas feitas a instituições sem fins lucrativos, dentre elas estão as Confederações e Associações.

Outras Transferências e delegações concedidas representa a doação de prédio para o instituto de previdência dos servidores públicos.

Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos

A desvalorização e perda de ativos representam a baixa de bens do ativo patrimonial, sendo bens inservíveis, baixa de créditos a receber por ajustes ou cancelamentos, , entre outros.

Contribuições

Representa as contribuições ao Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público – PASEP e contribuições para o custeio do serviço de iluminação pública.

Premiações

Representam as despesas custeadas com premiações culturais e desportivas.

Incentivos

Representam as despesas liquidadas com auxílios a pessoas físicas.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

As demais variações patrimoniais diminutivas representam as indenizações e restituições (devolução de convênios).

4 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

4.1 Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

As Transferências Financeiras Recebidas e concedidas ficaram assim demonstradas:

Entidade concedente	Entidade recebedora	Valor	Finalidade	Ato Legal
Prefeitura	Fundo Municipal de Saúde	6.870.832,65	Manutenção das Atividades do Fundo Municipal de Saúde	A Lei Municipal nº 1.319, 23 de dezembro de 2022 aprovou a Lei Orçamentária 2023
Prefeitura	Fundo Municipal de Ação Social	1.540.000,00	Manutenção das Atividades do Fundo Mun. de Assistência Social	A Lei Municipal nº 1.319, 23 de dezembro de 2022 aprovou a Lei Orçamentária 2023
Prefeitura	Câmara	2.110.470,84	Manutenção das atividades do Poder Legislativo Municipal	A Lei Municipal nº 1.319, 23 de dezembro de 2022 aprovou a Lei Orçamentária 2023
Câmara	Prefeitura	146.897,25	Devolução dos	





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

			recursos não utilizados referente duodécimo do exercício	
--	--	--	--	--

4.2 Retenções

Depósitos Restituíveis e Outros Ingressos e Egressos Extraorçamentários

O Município adota a política contábil de registro das retenções na conta crédito empenhado liquidado pago no momento da retenção, ou seja, orçamentariamente na fase da liquidação da despesa, pois considera-se que nesse momento a obrigação com o credor da despesa foi totalmente quitada, restando uma obrigação com um terceiro.

4.3 Restos a pagar processados e não processados

Restos a pagar processados são aqueles que no momento da inscrição a despesa já estava empenhada e liquidada, ou seja já foram entregues os materiais bens ou serviços. Enquanto que os **restos a pagar não processados** se referem à despesa que já estava empenhada, mas **não** havia sido liquidada ainda, até o dia 31 de dezembro, ou seja não foram entregues os materiais bens ou serviços.

5 NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado de acordo com a estrutura definida no item 06 do MCASP.

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Os ingressos representam à arrecadação de receitas correntes pela entidade, bem como as transferências de recursos correntes no decorrer do exercício, excluídas as referidas deduções. As receitas extraorçamentárias estão incluídas no item ingressos Extraorçamentários.

Os Desembolsos representam as Despesas Orçamentárias pagas no exercício bem como pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores. Os repasses de recursos a Câmara Municipal, fundos e RPPS estão incluídos na conta de Transferências Concedidas Intragovernamentais. As despesas extra-orçamentárias estão incluídas no item egressos Extraorçamentários.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes, tais como as Obras e Instalações realizadas, Aquisição de Equipamentos e Material permanente e a Aquisição de terrenos realizados pela entidade.

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

As atividades de financiamento compreendem as transferências de capital recebidas pela entidade dos governos estadual e federal através de operações de créditos ou integralização de capital social de empresas dependentes, bem como o desembolso de despesas com amortização da dívida de parcelamentos e sentenças judiciais.

Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivo na ordem de R\$ -3.453.541,19, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. O resultado apresentado é R\$ 16.927.189,00 menor que o do exercício anterior, representado uma diminuição de 16,95% no período.

Da Análise

A Demonstração dos Fluxos de Caixa visa à análise do desempenho financeiro do setor público, permitindo: ter uma visão da situação das finanças públicas, possibilitando efetuar comparações entre ingressos e desembolsos por tipos de atividades (operacionais, de investimento e de financiamento), e avaliar as decisões de investimento e financiamento público; avaliar a situação presente e futura do caixa da entidade, permitindo análise de liquidez; conhecer a capacidade de expansão das despesas com recursos próprios gerados pelas operações; a análise imediata da disponibilidade e do impacto da mesma nas finanças da entidade, quando da inserção de nova despesa na programação; avaliar a previsão de quando é possível contrair novas despesas sem que isso comprometa as finanças públicas; A DFC é um importante instrumento de avaliação da gestão pública, pois permite inferir, em nível macro, quais foram as decisões de alocação de recursos na prestação de serviços públicos, em investimentos e financiamentos, além de que permitir a verificação de como a administração influenciou na liquidez da entidade, de forma a prevenir insolvência futura.

Geração líquida de Caixa e Equivalente de Caixa – Valor de R\$ -3.453.541,19.

Verifica-se que a entidade não teve capacidade de gerar caixa e equivalente de caixa no exercício, toda via, devemos levar em consideração que nas saídas de recursos (desembolsos) estão incorporados os valores pagos de restos a pagar de exercícios anteriores no valor total de R\$ 4.269.065,04 que influenciam no valor negativo da geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Sendo que se levarmos em consideração o que foi arrecadado no exercício R\$ 59.677.281,05, e subtrairmos os pagamentos R\$ 52.828.420,25 referente ao exercício, teremos um saldo positivo de R\$ 6.848.860,80.





MUNICÍPIO DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA - RO

CNPJ: 63.761.944/0001-00

Endereço: Av. Pedras Branca, 939, Centro, Governador Jorge Teixeira - RO

CEP: 76898-000

Telefone/Fax: (69) 3524-1182

Concluindo, se diminuirmos dos desembolsos os restos a pagar, teremos a situação do caixa e equivalente de caixa positiva em R\$ 815.523,85.

$-3.453.541,19 + 4.269.065,04 = 815.523,85$.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas atendendo a Lei Federal 4.320, de 17 de março de 1.964, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, MCASP e conforme exigências do Tribunal de Contas de Rondônia, TCE/RO.

GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA, RO, 25 de Março de 2024.

GILMAR TOMAZ DE SOUZA

Prefeito Municipal

EDVALDO ARAUJO DA SILVA

Contador CRC/RO 002976/O-0





Município de Governador Jorge Teixeira



63.761.944/0001-00

Avenida Pedras Brancas, 939 - Centro

www.governadorjorgeteixeira.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Relatório Demonstrativo	15 NOTAS EXPLICATIVAS PREFEITURA	28/03/2024

ID: 183809	Processo	Documento
CRC: BFB0E955		
Processo: 1-439/2024		
Usuário: EDVALDO ARAUJO DA SILVA		
Criação: 28/03/2024 08:28:10	Finalização: 28/03/2024 08:28:10	

MD5: **0B3FD71C4F1519478B3102395C138077**

SHA256: **2DFA1333445238A81EB719DD78D1F183C60A046996E6311982CD3461E405C78F**

Súmula/Objeto:

Prestação de contas do exercício de 2023


INTERESSADOS

PREFEITURA MUN. DE GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA GOV.JORGE TEIXEIRA RO 28/03/2024 08:28:10

ASSUNTOS

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL 28/03/2024 08:28:10

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

 **EDVALDO ARAUJO DA SILVA** COORDENADOR GERAL DE CONTABILIDADE 28/03/2024 09:40:25

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 8.667/2021.

 **GILMAR TOMAZ DE SOUZA** PREFEITO MUNICIPAL 28/03/2024 10:01:42

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 8.667/2021.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.governadorjorgeteixeira.ro.gov.br informando o ID 183809 e o CRC BFB0E955.