



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO PARAGUAI

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – CONTAS ANUAIS 2023

CONTEXTUALIZAÇÃO

A Prefeitura Municipal de Alto Paraguai, pessoa jurídica de direito público interno, inscrito no CNPJ nº 03.648.532.0001-28, teve execução orçamentária e financeira, do **exercício de 2023**, amparadas pela seguintes leis:

- LOA 2023: Lei Municipal nº624/2023
- LDO 2023: Lei Municipal nº 623/2023
- PPA 2023: Lei Municipal nº 606/2021

Os resultados gerais do exercício financeiro de 2023 estão demonstrados pelas seguintes demonstrações: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Notas Explicativas e Quadros estabelecidos pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as disposições da Lei 4.320/64 alterada pela Portaria STN 438/2012 e em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições vigentes.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

O período da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial: 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2023;

As Entidades / Órgãos Consolidados são: Prefeitura Municipal e Câmara Municipal;

Na gestão do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social é utilizado o regime de caixa para a execução das receitas e o de competência para as despesas, em conformidade com a Portaria STN/MF e SOF/MPOG nº 163 de 04.05.2001 e suas alterações. Os registros no aspecto orçamentário obedeceram ao artigo 35 da Lei nº 4.320/64, considerando como realizadas as despesas legalmente empenhadas.

As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expresso em reais.

As regras para a elaboração das demonstrações contábeis conforme as IPCs têm por base as contas contábeis do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis do exercício.





ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO PARAGUAI

DCASP PATRIMONIAL – ANEXO 14

NOTAS EXPLICATIVAS:

1. ATIVO:

1.1 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.

1.1.1 Caixa Equivalente de Caixa: montante de **R\$ 12.247.625,88**. Representa os valores do Disponível em Bancos em 31/12/2023.

1.1.2 Créditos a Curto Prazo: montante de **R\$ 458.173,87**, representando os valores de Créditos Tributários a Receber (do exercício e dívida ativa); e saldo de Depósitos e Valores Restituíveis, assim distribuídos:

a) Créditos Inscritos em Dívida Ativa: R\$ 1.875.250,50

b) Ajuste de Perdas da Dívida Ativa: R\$ -1.953.040,22;

c) Demais Créditos a Receber a curto prazo (suprimentos de fundos e créditos a receber por reembolso): R\$ 458.173,87;

1.1.3 Estoques: no valor de R\$ 0,00, representa o saldo contábil da conta de materiais de consumo em estoque (almoxarifado);

1.2 Ativo Não Circulante:

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis.

1.2.1 Créditos a Longo Prazo: representa o saldo de Dívida Ativa de longo prazo a Receber em 31/12, totalizando o montante de R\$ 1.561.434,45;

1.2.2 Investimentos: no montante de R\$ 63.760.732,45 representa a apropriação proporcional patrimonial da Prefeitura Municipal no resultado do patrimonial do Consórcio Intermunicipal de Saúde (IPC 10);

1.2.3 Imobilizado: com total de R\$ 63.760.732,45 assim detalhado: montante de Bens Móveis e Imóveis em 31/12, sendo: R\$ 21.284.824,52 de Bens Móveis (já deduzidos o montante de R\$ 801.973,26 de Depreciações Acumuladas); R\$ 42.398.653,71 de Bens Imóveis (incluindo Obras em Andamento / Concluídas, mas não Incorporadas, no montante de R\$ 36.253.974,31);

1.3 – Total do Ativo: a soma do Ativo Circulante com o Ativo Não Circulante foi de **R\$ 78.027.966,65**





ESTADO DE MATO GROSSO PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO PARAGUAI

2. PASSIVO:

2.1 Passivo Circulante:

Compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis, ou seja, compromissos de curto prazo.

2.1.1 O montante do Passivo Circulante (**R\$ 7.182.962,86**) representa os saldos a pagar dos Restos a Pagar Processados (liquidados) e os saldos a pagar de Consignações e Depósitos em 31/12, assim distribuídos:

- a) Obrigações Trabalhistas, previdenciárias a pagar a curto prazo: R\$ 630.893,43;
- b) Fornecedores e Contas a Pagar a curto prazo: R\$ 2.115.934,52;
- c) Demais Obrigações a curto prazo (consignações e depósitos): R\$ 1.082.755,51

2.1.2 Os Restos a Pagar Não Processados (não liquidados), não estão inclusos na somatória do Passivo Circulante, sendo apresentados ao final do demonstrativo, no total do passivo financeiro, no quadro “ativos e passivos”.

2.2 Passivo Não Circulante:

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis, ou seja, compromissos de longo prazo.

O montante do Passivo Não Circulante (**R\$ 3.787.483,01**) representa os saldos a pagar em 31/12/2023 de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais, Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo, somados a parcelamentos de outras dívidas; essas dívidas, de longo prazo, estão distribuídas e detalhadas no Anexo 16 – Demonstrativo da Dívida Fundada; até o exercício de 2023.

2.3 Patrimônio Líquido:

O Saldo do Patrimônio Líquido em 31/12/2023 é de R\$ 66.465.025,19, representando diminuição de R\$ 1.232.362,61, ou seja, 1,82%, em comparação com o PL apurado no Exercício Anterior.

3. ATIVO E PASSIVOS:





ESTADO DE MATO GROSSO PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO PARAGUAI

O quadro de apuração do Ativo e Passivo do exercício 2023 apresenta a seguinte situação:

3.1 Resultado Financeiro:

3.1.1 O **Superávit Financeiro** de R\$ 6.188.889,96 foi obtido através do resultado do Ativo Financeiro (Disponível em Bancos), menos (-) o resultado do Passivo Financeiro (Passivo Circulante + Restos a Pagar Não Processados).

3.1.2 – O Resultado Permanente é positivo, no montante de R\$ 57.607.568,26, obtido através do Ativo Permanente (-) o Passivo Permanente;

4. QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO:

O Quadro tem o objetivo de apresentar os resultados financeiros do exercício, divididos por Fontes de Recursos.

Ao final do exercício 2023, o resultado foi de Superávit Financeiro no valor de **R\$ 6.188.889,96**. O superávit está detalhado por Fontes de Recursos.

JENICELIA MARIA DA CRUZ

CONTADORA-CRC-MT CRC 012757/O MT

VAILDE LUCIANA DE OLIVEIRA

SECRETARIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO

Ciente:

Adair José Alves Moreira

PREFEITO MUNICIPAL (GESTÃO 2021-2024)

