

Notas Explicativas Demonstrações Contábeis Consolidadas
Município de Lucas do Rio Verde – Mato Grosso
Contexto Operacional

O Município de Lucas do Rio Verde, pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 24.772.246/0001-40, localizada na Av. América do Sul, 2.500-S, bairro Parque dos Buritis.

As atividades operacionais da Prefeitura são amparadas pela Lei Municipal nº 3133/2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021

As Demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração do Fluxo de Caixa, da Prefeitura Municipal de Lucas do Rio Verde.

1. Balanço Orçamentário:

O Balanço Orçamentário segundo a Lei 4.320/64 demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, levando em consideração que pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

Nota 01

Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.

O Superávit Financeiro apurado no balanço de 2021 foi utilizado na abertura de créditos adicionais dentro de seus limites disponíveis, conforme o seguinte demonstrativo:

Recurso Vinculado Código/Descrição	Superávit Financeiro	Utilização em Créditos Suplementares	Utilização em Créditos Especiais	Relação Utilização em Créditos Adicionais/Superávit Financeiro %
00 – Recursos Ordinários	29.835.903,77	28.598.179,40	0,00	95,85%
02 – Receitas de Impostos e Transferências - Saúde	0,00	0,00	0,00	0%
14 – Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – União	0,00	0,00	0,00	0%
15 – Transferência de Recursos do FNDE	1.631.088,78	1.440.629,50	0,00	88,32%
16 – Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico -CIDE	2.702,29	0,00	0,00	0%
17 – Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública – COSIP	356.836,09	267.725,96	0,00	21,70%
18 – Transferências do FUNDEB 60%	666.354,23	639.133,46	0,00	95,91%
19 – Transferências do FUNDEB 40%	0,00	0,00	0,00	100%
22 – Transferências de Convênios – Educação	364.681,88	349.779,11	0,00	95,91%
23 – Transferências de Convênios - Saúde	50.215,40	8.480,60	0,00	16,89%
24 – Transferências de Convênios – Outros (exceto Educação/Saúde/Assist. Social)	1.293.869,72	948.033,54	0,00	73,27%
27 – Demais Recursos Vinculados Destinado Assistência Social	319.596,56	319.596,56	0,00	100%
29 – Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	603.882,25	603.882,25	0,00	100%
30 – Recursos do Fundo de Transporte e Habitação – FETHAB	262.791,05	203.159,95	0,00	77,31%
33 – Outras Transferência de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado	5.069.471,19	3.381.293,69	0,00	66,70%
42 – Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – Estado	729.042,25	728.558,94	0,00	99,93%
43 – Transferência de recursos do Estado p/ ações de Assistência Social	41.418,39	41.418,39	0,00	100%
46 – Transferência de Recursos do SUS – Bloco de Custeios	1.100.614,80	1.100.614,80	0,00	100%
47 – Transferência de Recursos do SUS – Bloco de Investimentos	24.516,32	0,00	0,00	0%
53 – RPPS – Recursos da Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0%
82 – Demais Recursos Vinculados	408.846,72	408.745,30	0,00	99,98%
90 – Operações de Créditos Internas	148.990,74	0,00	0,00	0%
92 – Alienação de Bens	995.077,53	806.847,03	0,00	81,08%
Total	44.474.432,37	39.846.078,48	0,00	89,59%

Nota 02

– Previsão e Execução da despesa por tipo de Crédito

Tipo de Crédito	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenho	Liquidação	Pagamento
Ordinário e Suplementar	382.000.000,00	429.666.546,66	431.149.686,67	381.193.287,58	377.334.908,77
Especial	-0-	920.000,00	920.000,00	920.000,00	920.000,00
Extraordinário	-0-	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	382.000.000,00	490.333.453,40	432.069.686,67	382.113.287,58	378.254.757,08

2-Balanço Financeiro:

INGRESSOS

Nota 03

Detalhamento dos Ingressos Vinculados por Fonte/Destinação de Recursos -Outras Destinação de Recursos

Fonte/Destinação Recursos	Valor (R\$)
0.1.16 – Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico – CIDE	67.936,13
0.1.17 – Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública – COSIP	6.669.476,23
0.1.24 – Transferências de Convênios – Outros (exceto Educação/Saúde/Assist. Social)	30.799,08

0.1.30 – Recursos do Fundo de Transporte e Habitação – FETHAB	1.485.752,09
0.1.33 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado	3.328.115,76
0.1.82 - Demais Recursos Vinculados	4.853,22
0.1.90 - Operações de Crédito Internas	5.286.439,22
0.1.92 – Alienação de Bens	11.655.286,65
Total	28.528.658,38

Nota 04

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

VALORES RESTITUIVEIS	100.114.555,35
CONSIGNAÇÕES	89.364.025,89
Contribuição ao RGPS (F)	3.947.215,86
IRRF (F)	41.073.954,88
Indenizações e Restituições (F)	45.625,75
ISS (F)	4.776.815,81
Pensão Alimentícia (F)	352.476,16
Planos de Previdência e Assistência Médica (F)	11.077.957,00
Retenções – Entidades Representativas de Classe (F)	322.508,00
Retenções – Empréstimos e Financiamentos (F)	27.155.990,06
Outros Consignatários (F)	1.736.751,94
DEPOSITOS JUDICIAIS	0,00
Depósitos Recebidos por determinação Judicial (F)	0,00
DEPOSITOS NÃOJUDICIAIS	465.851,48
Depósitos e Cauções (F)	465.851,48
CONSIGNAÇÕES INTRA	10.653.497,94
RPPS – Retenções sobre vencimentos e Vantagens (F)	10.653.497,94

DISPÊNDIOS

Nota 05

Detalhamento dos Dispêndios Vinculados por Fonte/Destinação de Recursos

Fonte/Destinação Recursos	Valor (R\$)
0.1.16 – Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico – CIDE	41.015,59
0.1.17 – Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública – COSIP	6.134.326,63
0.1.24 – Transferências de Convênios – Outros (exceto Educação/Saúde/Assist. Social)	841.928,84
0.1.30 – Recursos do Fundo de Transporte e Habitação – FETHAB	868.767,84
0.1.33 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado	7.418.399,80
0.1.82 - Demais Recursos Vinculados	413.699,94
0.1.90 - Operações de Crédito Internas	5.274.111,34
0.1.92 – Alienação de Bens	11.592.275,15
Total	32.584.525,13

Nota 06

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

VALORES RESTITUIVEIS	99.352.019,62
CONSIGNAÇÕES	88.390.491,27
Contribuição ao RGPS (F)	3.735.877,90
IRRF (F)	41.185.442,48
Indenizações e Restituições (F)	34.527,24
ISS (F)	4.789.775,59
Pensão Alimentícia (F)	356.656,16
Planos de Previdência e Assistência Médica (F)	10.711.960,19
Retenções – Entidades Representativas de Classe (F)	325.410,88
Retenções – Empréstimos e Financiamentos (F)	26.704.704,65
Outros Consignatários (F)	1.721.820,10
DEPOSITOS JUDICIAIS	80.007,57
Depósitos Recebidos por determinação Judicial (F)	80.007,57

DEPOSITOS NÃOJUDICIAIS	465.851,48
Depósitos e Cauções (F)	465.851,48
CONSIGNAÇÕES INTRA	10.635.497,94
RPPS – Retenções sobre vencimentos e Vantagens (F)	10.635.497,94

3 Balanço Patrimonial:

Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP. Sempre que possível, os ativos e passivos devem ser apresentados em níveis sintéticos (3º nível) As informações relevantes são detalhadas na presente notas explicativas.

Nota 07

Créditos a Curto Prazo

Créditos a Curto Prazo	31/12/2021
Suprimento de Fundos	0,00
Créditos a Receber Decorrentes de Folha de Pagamento (F)	1.550,18
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade (F)	917,04
Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo	
Conforme Lei Complementar Municipal 132/2020 e 204/2020 O Espaço do Empreendedor de Lucas do Rio Verde, a área destinada às empresas que receberão os incentivos da presente lei, é composto pelos imóveis constantes no Loteamento Setor Industrial V, Setor Industrial IV, o imóvel denominado Lote 02, da Quadra 26B, Setor 40, e o imóvel denominado Lote 01E, da Quadra 26A, Setor 40, Lucas do Rio Verde	15.635.431,10
Os incentivos para implantação das empresas no Espaço do Empreendedor de Lucas do Rio Verde, consistirão na alienação parcelada dos imóveis e isenções fiscais constantes nesta lei.	
O valor da conta acima corresponde as parcelas vincendas de compras parceladas.	
Total	15.637.898,32

Nota 08

Estoque	31/12/2021
Material de Consumo	459.473,37
Gêneros Alimentícios	91.412,93
Materiais de Construção	1.778.739,78
Auto Peças	400.527,91
Medicamento e Materiais Hospitalares	1.422.169,90
Materiais Gráficos	12.916,67
Material de Expediente	1.003.332,17
Materiais Diversos	1.814.646,16
Total	6.968.219,51

NOTA 09

Realizável a Longo Prazo

Créditos a Longo Prazo	31/12/2021
Créditos Não Previdenciários Inscritos- Dívida Ativa Tributária	90.076.886,38
Dívida Ativa Não Tributária	9.792.911,57
(-) Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Tributária	617.052,52
(-) Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Não Tributária	25.240,76
Total	99.227.504,67

Nota 10

Imobilizado

Imobilizado	31/12/2021		
	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Líquido
Bens Móveis	75.418.354,16	41.525.499,58	33.892.854,58
Bens Imóveis	695.882.020,52	2.143.973,22	693.738.047,30
Total	771.300.374,68	43.669.472,80	727.630.901,88

NOTA 11

Passivo Não Circulante

Empréstimos e financiamentos a CP e LP	
Operações de Crédito	
Contrato 0522085 DV79	4.479.166,70
Contrato 17944.109681/2018-51	9.577.849,58
Contrato 17944.103629/2019-71	16.262.021,14
Total	30.319.037,42

4 Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Ingressos das Operações

Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas totalizando R\$ 570.698.735,22.

Desembolsos das Operações

Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida, as transferências concedidas e demais desembolsos das operações com um total de R\$ 481.424.997,03

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Ingressos de Investimento

Compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos somando R\$ 11.655.286,65

Desembolsos de Investimento

Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos atingindo o total de R\$ 38.914.908,38.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Ingressos de Financiamento

Compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, computando R\$ 11.487.914,87

Desembolsos de Financiamento

Compreendem as despesas com amortização e refinanciamento da dívida aferindo R\$ 679.174,02

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Compreende o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, além das aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Inclui, ainda, a receita orçamentária arrecadada que se encontra em poder da rede bancária em fase de recolhimento.

Inicial= 258.314.670,53

Final = 331.137.527,84

Quadro das Receitas Derivadas e Originárias

Receitas Derivadas e Originárias

Compreendem as receitas obtidas pelo poder público por meio da soberania estatal. Decorrem de imposição constitucional ou legal e, por isso, auferidas de forma impositiva, como, por exemplo, as receitas tributárias e as de contribuições especiais e também compreendem as receitas arrecadadas por meio da exploração de atividades econômicas pela Administração Pública. Resultam, principalmente, de rendas do patrimônio mobiliário e imobiliário do Estado (receita de aluguel), de preços públicos, de prestação de serviços comerciais e de venda de produtos industriais ou agropecuários computando um total de R\$ 167.894.159,24

Quadro das Transferências Recebidas e Concedidas

Transferências Intergovernamentais

Compreendem as transferências de recursos entre entes da Federação distintos com um total de R\$410.556.284,08

Transferências Intragovernamentais

Compreendem as transferências de recursos no âmbito de um mesmo ente da Federação, com um total de R\$79.267.772,16

Miguel Vaz Ribeiro
Prefeito Municipal

Adercio Nogueira Neponoceno
Contador
CRC-MT 007113/ O-9