

**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022


Pág.: 1 de 3

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	87.665.315,33	95.123.344,36	106.733.013,79	11.609.669,43
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	17.345.143,72	17.395.143,72	19.019.950,22	1.624.806,50
Impostos	14.022.563,97	14.022.563,97	15.873.561,15	1.850.997,18
Taxas	3.272.624,75	3.322.624,75	3.127.831,03	-194.793,72
Contribuição de Melhoria	49.955,00	49.955,00	18.558,04	-31.396,96
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	7.361.445,52	7.392.448,52	7.795.822,89	403.374,37
Contribuições Sociais	6.017.445,52	6.017.445,52	6.420.819,89	403.374,37
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.344.000,00	1.375.003,00	1.375.003,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.434.044,40	3.258.810,21	9.688.722,91	6.429.912,70
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	15.505,00	39.055,00	39.243,60	188,60
Valores Mobiliários	1.250.539,40	3.051.755,21	9.459.929,33	6.408.174,12
Reciclação de Resíduos Sólidos	168.000,00	168.000,00	189.549,98	21.549,98
RECEITA DE SERVIÇOS	61.400,00	61.400,00	6.779,08	-54.620,92
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	40,00	40,00	55,85	15,85
Outros Serviços	11.360,00	11.360,00	6.723,23	-4.636,77
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	58.381.049,84	63.790.045,95	67.040.416,09	3.250.370,14
Transferências da União e de suas Entidades	24.793.903,28	28.077.320,46	30.721.416,50	2.644.096,04
Transferências do Estado e de suas Entidades	21.555.396,77	22.536.135,67	23.207.245,61	671.109,94
Transferências de Outras Instituições Públicas	11.925.049,79	13.069.889,82	13.069.889,82	0,00
Transferências de pessoas físicas	106.700,00	106.700,00	41.864,16	-64.835,84
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.082.231,85	3.225.495,96	3.181.322,60	-44.173,36
Multas administrativas, contratuais e judiciais	61.804,95	137.196,32	278.488,92	141.292,60
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	80.739,90	105.596,50	130.394,73	24.798,23
Bens de direitos e valores incorporados ao patrimônio Público	0,00	43.016,14	43.016,14	0,00
Multas e Juros de mora de Receita de Capital	15.500,00	15.500,00	18.353,08	2.853,08
Demais Receitas Correntes	2.924.187,00	2.924.187,00	2.711.069,73	-213.117,27
RECEITAS DE CAPITAL (II)	6.434.684,67	8.787.179,27	4.285.209,50	-4.501.969,77
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.500.000,00	2.500.000,00	1.745.170,15	-754.829,85
Operações de Crédito	2.500.000,00	2.500.000,00	1.745.170,15	-754.829,85
ALIENAÇÃO DE BENS	164.800,00	240.169,00	83.269,00	-156.900,00
Alienação de Bens Móveis	164.800,00	240.169,00	83.269,00	-156.900,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	91.500,00	91.500,00	114.031,98	22.531,98
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.675.184,67	5.939.421,91	2.192.585,96	-3.746.835,95
Transferências da União e suas Entidades	3.675.184,67	4.539.980,67	1.072.921,22	-3.467.059,45
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	1.399.441,24	1.119.664,74	-279.776,50
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	3.200,00	16.088,36	150.152,41	134.064,05
Demais Receitas de Capital	3.200,00	16.088,36	150.152,41	134.064,05
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>94.100.000,00</b>	<b>103.910.523,63</b>	<b>111.018.223,29</b>	<b>7.107.699,66</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>94.100.000,00</b>	<b>103.910.523,63</b>	<b>111.018.223,29</b>	<b>7.107.699,66</b>
DÉFICIT (VI)	0,00	16.561.489,51	0,00	16.561.489,51
TOTAL (VII) = (V+VI)	94.100.000,00	103.910.523,63	111.018.223,29	7.107.699,66
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	16.539.729,51	0,00	16.539.729,51
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	21.760,00	0,00	21.760,00

  
**RÉGIS KARNOPP**  
 CONTADOR  
 033.777.470-60

  
**DIMORVAN CANTELLI**  
 SECRETÁRIO DE FAZENDA  
 650.775.630-04

  
**VALDIR BIANCHET**  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 412.657.340-20

**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2 de 3

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	72.946.049,33	91.792.879,80	85.607.765,76	84.950.029,39	84.093.000,63	6.185.114,04
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	40.272.798,99	44.123.369,74	42.809.519,08	42.809.519,08	42.679.379,97	1.313.850,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	150.000,00	69.709,56	69.709,56	69.709,56	69.709,56	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	32.523.250,34	47.599.800,50	42.728.537,12	42.070.800,75	41.343.911,10	4.871.263,38
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	15.553.950,67	24.096.414,32	20.262.280,63	14.345.079,09	14.283.726,09	3.834.133,69
INVESTIMENTOS	15.293.950,67	21.932.790,99	18.098.657,30	12.181.455,76	12.120.102,76	3.834.133,69
INVERSÕES FINANCEIRAS	10.000,00	1.981.750,00	1.981.750,00	1.981.750,00	1.981.750,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	250.000,00	181.873,33	181.873,33	181.873,33	181.873,33	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	800.000,00	797,69	0,00	0,00	0,00	797,69
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	89.300.000,00	115.890.091,81	105.870.046,39	99.295.108,48	98.376.726,72	10.020.045,42
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	89.300.000,00	115.890.091,81	105.870.046,39	99.295.108,48	98.376.726,72	10.020.045,42
SUPERÁVIT (XIV)			5.148.176,90			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	89.300.000,00	115.890.091,81	111.018.223,29	99.295.108,48	98.376.726,72	10.020.045,42
RESERVA DO RPPS	4.800.000,00	4.560.161,33	0,00	0,00	0,00	4.560.161,33

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	23.411,00	404.968,59	345.549,69	345.549,69	82.829,90	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	23.411,00	404.968,59	345.549,69	345.549,69	82.829,90	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	3.615.960,05	3.337.083,50	3.322.981,40	28.864,18	264.114,47
INVESTIMENTOS	0,00	3.615.960,05	3.337.083,50	3.322.981,40	28.864,18	264.114,47
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	23.411,00	4.020.928,64	3.682.633,19	3.668.531,09	111.694,08	264.114,47

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	5.200,00	1.207.559,38	1.210.238,97	2.520,41	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	730.106,67	730.106,67	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.200,00	477.452,71	480.132,30	2.520,41	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	34.843,35	34.843,35	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	34.843,35	34.843,35	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.200,00	1.242.402,73	1.245.082,32	2.520,41	0,00

RÉGIS KARNOPP  
CONTADOR  
033.777.470-60

DIMORVAN CANTELLI  
SECRETÁRIO DE FAZENDA  
650.775.630-04

VALDIR BIANCHET  
PREFEITO MUNICIPAL  
412.657.340-20

**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 3 de 3

**NOTA EXPLICATIVA**

**Nota 1 Critério de apropriação:** considerou-se como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

**Nota 2 Operações Intraorçamentárias:** de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as operações realizadas entre órgãos e demais entidades do próprio Município representam operações intraorçamentárias.

Receitas Intraorçamentárias: 5.811.944,71 e Despesas Intraorçamentárias: 5.742.432,47

**Nota 3 Deduções da Receita Orçamentária:** o valor informado na coluna "Receitas Realizadas" apresenta a arrecadação líquida, ou seja, a diferença entre a receita bruta e as deduções por restituições e descontos de tributos, dedução para formação do FUNDEB e dedução por rendimentos negativo de aplicações financeiras.


**Nota 4 Repasses Concedidos:** de acordo com o Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, foram processados por meio de documentos próprios, sem a emissão de empenho, sendo que os registros contábeis das transferências financeiras concedidas e recebidas foram efetuados em contas contábeis específicas de resultado, que representem as variações passivas e ativas financeiras correspondentes, conforme o seguinte resumo:


Repasses concedidos ao Poder Legislativo	R\$ 3.215.485,04
Devolução duodécimo	R\$ 1.492.142,51


**Nota 5 Créditos Adicionais:** Os créditos adicionais são provenientes de Superávit Financeiro: R\$ 16.539.729,51 e Excesso de arrecadação: R\$ 9.810.523,63, aumentando-se assim o orçamento do município de R\$ 94.100.000,00 para R\$ 120.450.253,14.

**Nota 6 Restos a Pagar Inscritos em Exercícios Anteriores: Saldo 264.114,47.** Só estão pendentes de pagamento as despesas vinculadas à operação de crédito e convênios, pois as obras não foram finalizadas. As despesas que foram empenhadas em 2022 e não pagas até o último dia útil, foram inscritas e escrituradas como Restos a Pagar Processados e Não Processados.

**Nota 7 B.O Consolidado:** O Balanço Orçamentário Consolidado encontra-se também no Mural do Município de Serafina Corrêa.

  
RÉGIS KARNOPP  
CONTADOR  
033.777.470-60


  
DIMORVAN CANTELLI  
SECRETÁRIO DE FAZENDA  
650.775.630-04

  
VALDIR BIANCHET  
PREFEITO MUNICIPAL  
412.657.340-20


**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2022)

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>94.310.386,18</b>	<b>78.528.938,16</b>
ORDINÁRIO		39.945.802,19	25.620.760,05
VINCULADO		54.364.583,99	52.908.178,11
ALIEIÇÃO DE BENS - EDUCAÇÃO		16.141,96	1.750,00
ALIEIÇÃO DE BENS - LIVRE		271.732,48	35.527,00
ALIEIÇÃO DE BENS - SAÚDE		94.100,76	128.322,26
CIP - CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		1.403.110,94	1.547.656,54
FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO		23.958,23	75.158,15
PIM - PRIMEIRA INFANCIA MELHOR		95.191,80	73.496,37
A S P S		9.990.135,68	13.425.830,32
ALIEIÇÃO DE BENS - ASSISTÊNCIA SOCIAL		79.892,70	0,00
APOIO A REDE HOSPITALAR/HOSPITAIS PUBLICOS		23.786,43	900.720,00
MUNICIPAIS/HOSPITAIS FILATROPICOS		900.720,00	
AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		52.561,73	294,05
ATENÇÃO BÁSICA - PIES / NÚCLEO DE APOIO À ATENÇÃO BÁSICA - NAAB / OFICINAS TERAPÊUTICAS / REDUÇÃO DE DANOS / REDE CEGONHA - EXAMES PRÉ-NATAIS / TELE DIAGNÓSTICO EM DOENÇAS RESPIRAT		0,00	0,00
ATENÇÃO BÁSICA - PIES / NÚCLEO DE APOIO À ATENÇÃO BÁSICA - NAAB / OFICINAS TERAPÊUTICAS / REDUÇÃO DE DANOS / REDE CEGONHA - EXAMES PRÉ-NATAIS / TELE DIAGNÓSTICO EM DOENÇAS RESPIRATORIAS CRÔNICAS / FOR		347.906,77	226.339,65
AVANÇAR NA AGROPECUÁRIA		95.880,36	0,00
BLOCO GBF FNAS		28.873,93	2.485,31
BLOCO GSUAS FNAS		6.962,04	5.150,00
BLOCO PSB FNAS		86.043,29	249.493,32
BLOCO PSE FNAS		10.420,24	13.702,35
CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS / LRPD - LABORATORIOS REGIONAIS DE PRÓTESES DENTARIAS		0,00	0,00
CESSÃO ONEROSA		405.975,06	69.397,70
CIDE COMBUSTIVEIS		19.841,70	114,77
CONSTRUCAO DO CENTRO DE CONVENCOES CONV.		169.755,83	0,00
899163/2020		380.896,30	477.500,00
CONSTRUÇÃO DO CENTRO DE EVENTOS GERALDO ARNALDO PECCIN/2ª ETAPA		350.000,00	0,00
CONSTRUÇÕES OU AMPLIAÇÕES		437.477,16	0,00
CONV. 21/2600-0000269-1 PAVIMENTA RS		13.599,15	0,00
CONV.902520/2020 PAVIM.ASFÁLTICA ESTRADA SANTANA			
DESPA ORÇAMENTÁRIA		105.870.046,39	78.528.938,16
ORDINÁRIO		40.652.718,92	25.620.760,05
VINCULADO		65.217.327,47	52.908.178,11
ALIEIÇÃO DE BENS - EDUCAÇÃO		8.500,00	1.750,00
ALIEIÇÃO DE BENS - LIVRE		335.384,25	35.527,00
ALIEIÇÃO DE BENS - SAÚDE		82.062,95	128.322,26
CIP - CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		1.400.719,20	1.547.656,54
FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO		949,93	75.158,15
PIM - PRIMEIRA INFANCIA MELHOR		101.843,91	73.496,37
A S P S		15.666.759,36	13.425.830,32
ALIEIÇÃO DE BENS - ASSISTÊNCIA SOCIAL		103.679,13	0,00
APOIO A REDE HOSPITALAR/HOSPITAIS PUBLICOS		1.851.840,00	900.720,00
MUNICIPAIS/HOSPITAIS FILATROPICOS		900.720,00	
AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS AGRICOLAS		52.561,73	294,05
AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0,00	0,00
ATENÇÃO BÁSICA - PIES / NÚCLEO DE APOIO À ATENÇÃO BÁSICA - NAAB / OFICINAS TERAPÊUTICAS / REDUÇÃO DE DANOS / REDE CEGONHA - EXAMES PRÉ-NATAIS / TELE DIAGNÓSTICO EM DOENÇAS RESPIRAT		0,00	0,00
ATENÇÃO BÁSICA - PIES / NÚCLEO DE APOIO À ATENÇÃO BÁSICA - NAAB / OFICINAS TERAPÊUTICAS / REDUÇÃO DE DANOS / REDE CEGONHA - EXAMES PRÉ-NATAIS / TELE DIAGNÓSTICO EM DOENÇAS RESPIRATORIAS CRÔNICAS / FOR		724.704,71	226.339,65
BLOCO GBF FNAS		20.243,30	2.485,31
BLOCO GSUAS FNAS		540,00	5.150,00
BLOCO PSB FNAS		65.656,17	249.493,32
BLOCO PSE FNAS		10.420,24	13.702,35
CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS / LRPD - LABORATORIOS REGIONAIS DE PRÓTESES DENTARIAS		760,00	0,00
CESSÃO ONEROSA		405.975,06	69.397,70
CIDE COMBUSTIVEIS		47.047,74	114,77
CONSTRUCAO DO CENTRO DE CONVENCOES CONV.		238.856,00	0,00
899163/2020		0,00	477.500,00
CONSTRUÇÃO DO CENTRO DE EVENTOS GERALDO ARNALDO PECCIN/2ª ETAPA		350.000,00	0,00
CONSTRUÇÕES OU AMPLIAÇÕES		699.441,24	0,00
CONV. 21/2600-0000269-1 PAVIMENTA RS			

  
 VALDIR BIANCHET  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 412.657.340-20

  
 DIMORVAN CANTELLI  
 SECRETÁRIO DE FAZENDA  
 658.775.630-04


  
 RÉGIS KARNOPP  
 CONTADOR  
 033.777.470-80



**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RESIDÊNCIA MÉDICA / COMBATE AO RACISMO			PNATE - PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO	46.869,24	59.766,07
INSTITUCIONAL / REDE DE INFORMATICA / SAUDE DO			TRANSPORTE DO ESCOLAR	0,00	23.495,00
HOMEM / C	16.039.544,80	12.993.568,48	PRÓ CULTURA	0,00	301.654,45
R P P S	327.915,57	0,00	PSF / NASF / ESF QUILOMBOLA / ESF INDIGENA / SAUDE		
RECURSO AVANÇAR NO ESPORTE	202.450,01	84.176,24	BUCAL / SAUDE BUCAL INDIGENA / PACS / ESF PRISIONAL		
RECURSO FEAS	0,00	48,24	/ RESIDENCIA MEDICA / COMBATE AO RACISMO		
INDIVIDUAL	0,00	195,31	INSTITUCIONAL / REDE DE INFORMATICA	553.464,14	0,00
REPASSE EMERGENCIAL - AQUISIÇÃO DE ALIMENTOS	1.011.489,21	793.277,02	PSF / NASF / ESF QUILOMBOLA / ESF INDIGENA / SAUDE		
SALÁRIO EDUCAÇÃO	140.455,26	319.152,94	BUCAL / SAUDE BUCAL INDIGENA / PACS / ESF PRISIONAL		
SAMU/LUPA - URGÊNCIA - REMOÇÕES PAC	6.468,58	3.171,38	PSF / NASF / ESF QUILOMBOLA / ESF INDIGENA / SAUDE		
SIGTV ESTRUTURAÇÃO CUSTEIO	157.755,88	0,00	BUCAL / SAUDE BUCAL INDIGENA / PACS / ESF PRISIONAL		
TRANSFERÊNCIA ESPECIAL	0,00	18.038,35	/ RESIDENCIA MEDICA / COMBATE AO RACISMO		
VIGILANCIA EM SAUDE/LABORATORIO DE			INSTITUCIONAL / REDE DE INFORMATICA / SAUDE DO		
ENTOMOLOGIA/DENGUE/DESASTRES AMBIENTAS			HOMEM / C		
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>4.707.627,55</b>	<b>4.698.111,54</b>	R P P S	5.110.568,33	4.344.147,63
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	4.707.627,55	3.746.102,99	RECAPTEAMENTO ASFÁLTICO -CONV. 890632/19	0,00	9.488,53
DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	1.492.142,51	1.180.920,99	RECURSO AVANÇAR NO ESPORTE	300.000,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	3.215.485,04	2.565.182,00	RECURSO FEAS	148.282,63	89.856,08
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO	0,00	952.008,55	REPASSE EMERGENCIAL - AQUIS DE EQUIP. PROTEÇÃO	0,00	3.565,66
ORÇAMENTÁRIA			INDIVIDUAL		
ORDEM DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	952.008,55	REPASSE EMERGENCIAL - AQUISIÇÃO DE ALIMENTOS	0,00	14.436,99
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>15.176.492,86</b>	<b>11.711.699,93</b>	REPASSE EMERGENCIAL - COFINANCIAMENTO DE AÇÕES	0,00	2.401,61
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	7.493.319,67	5.263.331,37	SOCIOASSISTENCIAIS		
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	6.574.937,91	4.020.928,64	SALÁRIO EDUCAÇÃO	1.533.435,79	117.436,10
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	918.381,76	1.242.402,73	SAMU/LUPA - URGÊNCIA - REMOÇÕES PAC	303.877,36	155.730,84
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	7.655.267,36	6.425.841,48	SIGTV ESTRUTURAÇÃO CUSTEIO	77.490,31	105.190,34
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	906.591,87	0,00		18.886,78
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.275.723,43	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>4.707.627,55</b>	<b>4.698.111,54</b>
DEPÓSITOS DE TERCEIROS	6.343,45	0,00	ORÇAMENTÁRIA		
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	46.967,95	2.125,14	DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	1.492.142,51	1.180.920,99
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	0,00	23.314,41	REPASSE CONCEDIDO	3.215.485,04	2.565.182,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	281.878,24	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE	0,00	952.008,55
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	373.519,82	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
ISS	0,00	993,15	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS -	0,00	952.008,55
ISS	1.164,62	0,00	INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
OUTROS CONSIGNATARIOS	163.863,26	45.551,46	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>12.571.397,00</b>	<b>9.245.718,74</b>
OUTROS DEPOSITOS	0,00	1.862,99	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	4.913.613,41	2.771.759,52
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	47.597,28	27.397,18	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	3.668.531,09	1.152.827,85
PENSÃO ALIMENTICIA	40.944,84	30.206,00	RP PROCESSADOS PAGOS	1.245.082,32	1.618.931,67
			DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	7.623.563,50	6.451.804,74

  
**RÉGIS KARNOPP**  
 CONTADOR  
 033.777.470-80

  
**DIMORVAN CANTELLI**  
 SECRETÁRIO DE FAZENDA  
 650.775.630-04

  
**VALDIR BIANCHET**  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 412.657.340-20


**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual
Nota			
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4.34.039,62	377.698,31	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	99.480,33	79.122,19	1.212.588,18
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.949.131,93	1.737.648,72	6.343,45
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	34.346,37	36.011,43	87.380,36
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	14.011,96	12.528,96	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.168.132,50	2.862.911,43	23.314,41
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	27.905,83	22.527,08	282.079,76
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO	2.811,62	1.792,76	0,00
FAMÍLIA PAGO	25.094,21	20.361,72	993,15
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO			1.122,12
MATERNIDADE PAGO			163.863,26
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO			0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>102.690.657,35</b>	<b>88.221.374,37</b>	<b>47.597,28</b>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	0,00	372,60	27.974,92
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS	0,00	76.184.142,92	30.206,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	0,00	69.861.502,23	377.698,31
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	21.665.664,53	12.037.231,45	86.245,76
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	20.812.816,26	11.543.299,01	1.736.458,04
CONTA ÚNICA RPPS	809.360,29	493.811,00	36.011,43
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	1.487,98	121,44	12.528,96
EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	42.000,00	0,00	2.862.686,35
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO	81.024.992,82	0,00	22.154,48
ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	1.269.857,82	0,00	1.792,76
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	1.137.586,33	0,00	20.361,72
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	73.380.348,30	0,00	3.778.146,23
TÍTULOS E VALORES NÃO SUJEITOS AO ENQUADRAMENTO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	5.097.468,70	0,00	3.778.146,23
<b>TOTAL</b>	<b>233.593.001,05</b>	<b>198.941.572,02</b>	<b>102.690.657,35</b>
			81.024.992,82
			816.503,44
			139.731,67
			73.380.348,30
			6.688.409,41
			21.665.664,53
			20.812.816,26
			94.100,44
			1.487,98

  
 VALDIR BIANCHET  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 412.657.340-20

  
 DIMORVAN CANTELLI  
 SECRETÁRIO DE FAZENDA  
 630.775.630-04

  
 REGIS KARNOPP  
 CONTADOR  
 033.777.470-80



**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 6

Exercício de 2022

**NOTA EXPLICATIVA**

**Nota 1 – Contexto Operacional:** o Município de Serafina Corrêa pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 14 Secretarias Municipais, Fundo Municipal de Previdência Social e Poder Legislativo.

**Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis:** foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes

**Nota 3 – Ingressos:** Receitas orçamentárias + transferências financeiras recebidas + Recebimentos Extraorçamentárias + saldo do exercício anterior: 233.593.001,05

**Nota 4 – Dispendios:** Despesa orçamentária + transferências financeiras concedidas + pagamentos Extraorçamentárias + saldo para o exercício seguinte: 233.593.001,05

233.593.001,05


**Nota 5 –** Não foi realizado captação de recurso por conta de Antecipação de Receita Orçamentária (ARO)

**Nota 6 –** Em 31/12/2022 foi realizada a Conciliação Bancária, sendo que as diferenças entre os saldos bancários e os saldos constantes na Contabilidade foram ajustadas em janeiro/23.

**Nota 7 –** Algumas fontes de recursos tiveram movimentação em apenas um dos exercícios.

  
REGIS KARNOPP  
CONTADOR  
033.777.470-60

  
DIMORVAN CANTELLI  
SECRETARIO DE FAZENDA  
160.775.630-04

  
VALDIR BIANCHET  
PREFEITO MUNICIPAL  
412.657.340-20

**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>114.842.106,78</b>	<b>104.047.478,19</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		18.489.341,87	21.665.664,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		18.349.137,10	21.665.664,53
CAIXA	F	725,45	1.487,98
CONTA ÚNICA RPPS	F	33.738,61	42.000,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	94.100,44	809.360,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	18.220.572,60	20.812.816,26
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - VALORES RESTITUIVEIS E VIN</b>		<b>140.204,77</b>	<b>0,00</b>
DEPÓSITOS CONSIGNADOS	F	62.896,83	0,00
GARANTIAS	F	11.225,12	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	66.082,82	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>3.337.517,98</b>	<b>382.000,00</b>
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		3.337.517,98	382.000,00
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	P	3.337.517,98	382.000,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>164.202,18</b>	<b>403.058,07</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		164.202,18	403.058,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	246,59	0,00
FAMÍLIA PAGO	F	6.067,67	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	6.067,67	0,00
MATERNIDADE PAGO	F	157.887,92	403.058,07
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	157.887,92	403.058,07
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>91.951.009,64</b>	<b>81.024.992,82</b>
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO		91.951.009,64	81.024.992,82
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	F	5.018.476,65	5.097.468,70
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO	F	552.518,81	1.137.586,33
ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	F	132.445,43	139.731,67
TÍTULOS E VALORES NÃO SUJEITOS AO ENQUADRAMENTO - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	F	929.052,63	1.269.857,82
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	F	85.316.835,79	73.380.348,30
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	F	1.680,33	0,00
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	F	889.181,37	568.416,77
<b>ESTOQUES</b>		<b>258.729,39</b>	<b>300.849,00</b>
ALMOXARIFADO	P	258.729,39	300.849,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	290,00	290,00
MATERIAIS GRÁFICOS	P	290,00	290,00
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.734.758,56</b>	<b>3.048.301,30</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.724.926,31	1.998.501,24
PESSOAL A PAGAR	F	1.417.824,92	1.791.833,65
PESSOAL A PAGAR	F	124.775,82	675.546,45
PESSOAL A PAGAR	P	1.293.049,10	1.116.287,20
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	F	0,00	10.073,16
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	F	0,00	10.073,16
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	307.101,39	196.594,43
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	66.704,34
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	126.574,71	1.193,56
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	3.564,40	737,02
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	115.858,62	28.013,24
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	61.103,66	99.946,27
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		563.522,47	406.728,33
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		563.522,47	406.728,33
FORNECEDORES NACIONAIS	F	389.018,74	357.688,74
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	174.503,73	49.039,59
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		65.750,23	76.672,61
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		65.750,23	76.672,61
PIS/PASEP A RECOLHER	F	65.750,23	76.672,61
PROVISÕES A CURTO PRAZO		157.887,92	403.058,07
OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		157.887,92	403.058,07
OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	P	157.887,92	403.058,07
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		222.671,63	163.341,05
VALORES RESTITUIVEIS		141.385,27	109.681,41
CONSIGNAÇÕES	F	10.376,57	1.594,49
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	11.225,12	51.637,53
CONSIGNAÇÕES	F	42,50	225,08
CONSIGNAÇÕES	F	119.741,08	56.224,31
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		81.286,36	53.659,64
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	6.757,88	0,00
DIARIAS A PAGAR	F	5.331,47	4.828,68
TRANSFERÊNCIAS ORÇAMENTARIAS A LIBERAR	F	2.779,52	1.046,00
CONSORCÍOS A PAGAR	F	0,00	4.072,58
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	33.427,36	0,00
CONSORCÍOS A PAGAR	P	32.990,13	43.712,38
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

ATIVOS		PASSIVOS	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERIAL DE CONSUMO		223.265,60	141.952,70
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		2.540,12	755,31
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO		300.886,86	105.453,30
AUTOPEÇAS		0,00	3.120,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE		103.410,65	15.996,46
MATERIAIS A CLASSIFICAR		58,75	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>10.853,74</b>	<b>3.346,00</b>
<b>PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR</b>		<b>449,92</b>	<b>0,00</b>
PREMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR EXECUTIVO		449,92	0,00
<b>ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR</b>		<b>10.403,82</b>	<b>3.346,00</b>
ASSINATURAS E ANUIDADES		10.403,82	3.346,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>86.365.943,99</b>	<b>63.543.043,04</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>2.307.072,54</b>	<b>2.471.265,93</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>2.307.072,54</b>	<b>2.471.265,93</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		19.959.984,86	19.382.911,65
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		4.883.080,88	4.337.252,65
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-22.535.993,20	-21.248.898,37
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>15.594,53</b>	<b>48.870,96</b>
<b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>		<b>15.594,53</b>	<b>48.870,96</b>
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL		15.594,53	48.870,96
<b>IMÓVEIS</b>		<b>84.043.276,92</b>	<b>61.022.906,15</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>30.801.119,45</b>	<b>18.675.888,28</b>
VEÍCULOS		12.308.679,15	7.286.594,04
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		10.552.397,79	5.242.551,62
DEMAIS BENS MÓVEIS		65.960,71	3.118,00
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		5.437,92	19.725,52
BENS DE INFORMÁTICA		3.263.268,67	2.688.431,07
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		3.520.710,55	2.849.651,35
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		985.694,66	564.716,68
SEMOVENTES		98.970,00	21.100,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>71.246.145,54</b>	<b>57.906.009,92</b>
INSTALAÇÕES		1.493.343,60	135.736,00
BENS DOMINICAIS		2.506.679,42	1.992.722,42
BENS DE USO ESPECIAL		54.789.851,37	49.406.981,33
BENS DE USO COMUM DO POVO		8.280.313,02	3.977.497,14
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		3.427.581,23	1.633.696,13
DEMAIS BENS IMÓVEIS		748.376,90	766.376,90
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-18.003.988,07</b>	<b>15.558.992,05</b>
<b>TOTAL</b>		<b>201.208.050,77</b>	<b>167.590.521,23</b>

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>2.653.710,72</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVA DE REAVALIACÃO</b>		<b>2.653.710,72</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVA DE REAVALIACÃO</b>		<b>2.653.710,72</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>100.183.841,38</b>	<b>68.514.707,33</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>100.183.841,38</b>	<b>68.514.707,33</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		31.720.258,41	1.190.883,98
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		78.069.242,99	76.878.359,01
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-51.124,36	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-9.554.535,66	-9.554.535,66
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>102.837.552,10</b>	<b>68.514.707,33</b>
<b>TOTAL</b>		<b>201.208.050,77</b>	<b>167.590.521,23</b>

Régis Karnopp  
CONTADOR  
033.777.470-60

Dimorvan Cantelli  
SECRETÁRIO DE FAZENDA  
690.975.690-04

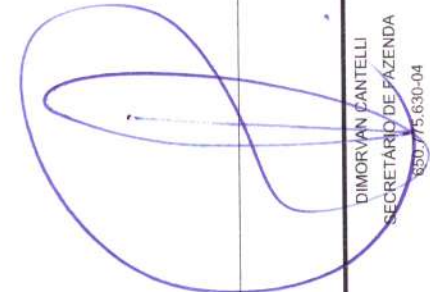
Valdir Bianchet  
PREFEITO MUNICIPAL  
412.657.340-20

**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

CONSOLIDADO

A) QUADRO PRINCIPAL		ATIVO			PASSIVO				
		ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-6.216.151,80		-5.256.824,98				
	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-11.787.836,27		-10.302.167,07				
	<b>TOTAL</b>		<b>201.208.050,77</b>		<b>167.590.521,23</b>				



DIMORVAN CANTELLI  
SECRETÁRIO DE FAZENDA  
850.775.630-04



RÉGIS KARNOPP  
CONTADOR  
033.777.470-60



VALDIR BIANCHET  
PREFEITO MUNICIPAL  
412.657.340-20

**Município de Serafina Correa**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		110.446.665,77	102.690.657,35	PASSIVO FINANCEIRO (1.073.869,13)+RP não Proc.(6.824.930,28)		7.898.819,41	5.401.623,78
ATIVO PERMANENTE		90.761.385,00	64.899.863,88	PASSIVO PERMANENTE		97.296.629,54	97.718.529,76
				SALDO PATRIMONIAL		96.012.601,82	64.470.367,69

  
 RÉGIS KARNOPP  
 CONTADOR  
 033.777.470-60

  
 DIMORVAN CANTELLI  
 SECRETÁRIO DE FAZENDA  
 850.775.630-04

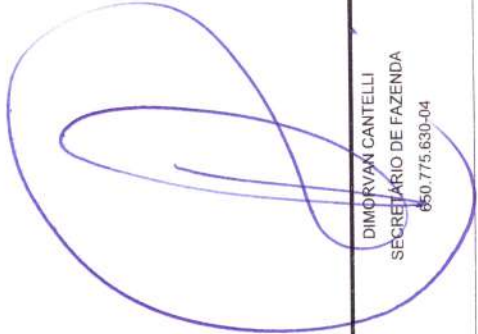
  
 VALDIR BIANCHET  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 412.657.340-20


**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 82xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>912.816,10</b>	<b>609.034,40</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>93.302.712,75</b>	<b>43.328.523,69</b>
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		877.488,50	605.281,40	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		8.387.645,55	4.670.878,39
DIREITOS CONTRATUAIS		35.327,60	3.753,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		84.915.067,20	38.657.645,30
<b>TOTAL</b>		<b>912.816,10</b>	<b>609.034,40</b>	<b>TOTAL</b>		<b>93.302.712,75</b>	<b>43.328.523,69</b>

  
 DIMORVAN CANTELLI  
 SECRETARIO DE FAZENDA  
 050.775.630-04

  
 REGIS KARNOPP  
 CONTADOR  
 033.777.470-60

  
 VALDIR BIANCHET  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 412.657.340-20

**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

6 of 8

**NOTA EXPLICATIVA**

**Nota 1 – Contexto Operacional:** o Município de Serafina Corrêa pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 14 Secretarias Municipais, o Regime Próprio de Previdência de Serafina Corrêa e o Poder Legislativo.

**Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis:** foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

**Nota 3 – Caixa e Equivalente de Caixa:** compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Em 2022, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 18.489.341,87, sendo 140.204,77 de valores restituíveis (cauções, consignados e inss).

**Nota 4 – Créditos de transf. a receber :** recursos de convênios a receber.

**Nota 5 – Outros Créditos a receber:** Salário-família e maternidade pago e a receber + valor de operação de crédito.

**Nota 6 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:** Aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS).

**Nota 7 – Estoques:** compreende o valor dos materiais adquiridos que ainda serão utilizados. O saldo do estoque foi ajustado de acordo os relatórios encaminhados pelos responsáveis do almoxarifado.

**Nota 8 – VPD's pagas antecipadamente:** valores a apropriar pelo regime de competência.

**Nota 9 – Créditos a Receber a Longo Prazo:** os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber da dívida ativa, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas, e demais créditos a receber.

Metodologia para ajustes das perdas: proporção do valor arrecadado nos últimos anos em relação ao saldo da dívida.


**Nota 10 – Imobilizado:** Compreende os bens móveis (aparelhos e utensílios domésticos, bens de informática, semoventes, veículos e entre outros) e os bens imóveis (terrenos, obras e entre outros).


Depreciação: é a redução do valor dos bens tangíveis pelo desgaste ou perda de utilidade pelo uso, ação da natureza ou obsolescência.

O Método de depreciação utilizado é o método das quotas constantes, com vida útil e depreciação de acordo com o Manual do Tesouro Nacional, item 6.3

Depreciação acumulada: 18.003.988,07

  
RÉGIS KARNOPP  
CONTADOR  
033.777.470-60

  
DIMORVAN CANTELLI  
SECRETÁRIO DE FAZENDA  
650.775.630-04

  
VALDIR BIANCHET  
PREFEITO MUNICIPAL  
412.657.340-20

**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2022)

7 of 8

Exercício de 2022

**NOTA EXPLICATIVA**

Depreciação referente ao período de 2022: 2.444.996,02

Valor Contábil Bruto de Bens móveis e imóveis: 84.043.276,92

No exercício foram reavaliados todos os bens móveis. A reavaliação dos bens imóveis foi iniciada, mas não foi concluída.

**Nota 11 – Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:** compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referentes a salários ou remunerações, bem como remunerações e encargos empenhados a serem pagos no exercício seguinte:

**Nota 12 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto:** os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta e indireta. Compreende também obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive, os precatórios decorrentes dessas obrigações, e os valores inscritos em restos a pagar processados.

**Nota 13 – Obrigações Fiscais a Curto Prazo:** compreende o saldo das obrigações dos órgãos e entidades da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios. O valor registrado no curto prazo refere-se à contribuição ao PASEP (Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público) do mês de dezembro de 2022.

**Nota 14 – Provisões a Curto Prazo:** recurso de operação de crédito a receber, em contrapartida a valor lançado em “outros créditos a receber e valores a curto prazo”.

**Nota 15 – Demais obrigações a Curto Prazo:** valores a restituir como consignados, cauções e contribuição ao RGPS.


**Nota 16 - Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:** Saldo devedor referente das operações de crédito FINISA e Pró-Transporte.

**Nota 17– Provisões a Longo Prazo:** atualizações das Provisões Matemáticas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), de acordo com as informações repassadas pela empresa responsável pelo cálculo atuarial.


**Nota 18 – Patrimônio Líquido:** compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Esse grupo é composto pelos saldos de Patrimônio Social e Resultados Acumulados.

**Nota 19 – Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:** O quadro apresenta os ativos e passivos permanentes, de acordo com o disposto no art. 105 da lei nº 4.320/1964.

**Nota 20 – Quadro das contas de Compensação:** Apresenta os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do ente.

  
RÉGIS KARNOPP  
CONTADOR  
033.777.470-60

  
DIMORVAN CANTECLI  
SECRETÁRIO DE FAZENDA  
650.775.630-04

  
VALDIR BIANCHET  
PREFEITO MUNICIPAL  
412.657.340-20

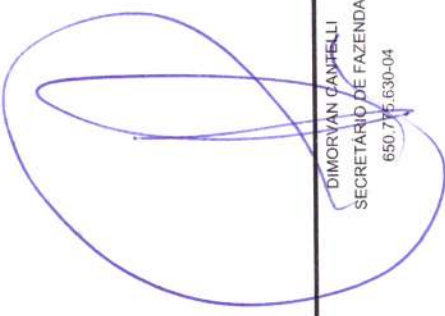
Município de Serafina Correa  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
Dezembro(31/12/2022)


8 of 8

Exercício de 2022

NOTA EXPLICATIVA

  
RÉGIS KARNOOPP  
CONTADOR  
033.777.470-60

  
DIMORVAN CANFELLI  
SECRETARIO DE FAZENDA  
650.775.630-04

  
VALDIR BIANCHET  
PREFEITO MUNICIPAL  
412.657.340-20

Município de Serafina Correa  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

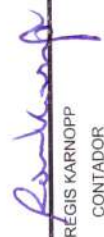
Dezembro(31/12/2022)

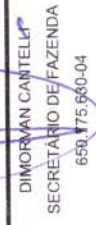
Exercício de 2022

CONSOLIDADO

Page 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
RECURSO LIVRE		10.635.025,01	12.677.297,02
M D E		67.714,01	99.215,41
A S P S		116.466,37	87.464,12
R P P S		91.951.320,89	81.025.923,02
PEATE-PROGRAMA ESTADUAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR		0,00	6.791,01
SALÁRIO EDUCAÇÃO		751.660,49	1.273.607,07
CONV.902520/2020 PAVIM.ASFALTICA ESTRADA SANTANA		18.836,04	5.236,89
PAVIMENTAÇÃO CAPELA SÃO JOSÉ CONV. 908945/20		19.317,68	3.455,54
PAVIMENTAÇÃO CAPELA SÃO JOSÉ CONV.908329/20		9.122,47	303,26
CONV. 212600-0000269-1 PAVIMENTA RS		-261.964,08	0,00
CONSTRUCAO DO CENTRO DE CONVENCOES CONV. 899163/2020		-69.100,17	0,00
RECURSO AVANÇAR NO ESPORTE		212.758,62	0,00
TRANSFERÊNCIA ESPECIAL		157.755,88	0,00
AVANÇAR NA AGROPECUÁRIA		95.880,36	0,00
FUNDO ESPECIAL DE ROYALTIES DO PETRÓLEO		54.375,95	86.846,50
FNDE-PAR CRECHE		-2.986.085,48	0,00
FNATE - PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE DO ESCOLAR		13.557,18	11.910,98
RECURSO FEAS		254.020,55	199.853,17
CIDE COMBUSTÍVEIS		0,00	27.206,04
MULTAS DE TRÁNSITO		2.761,96	6.177,03
ALIENAÇÃO DE BENS - EDUCAÇÃO		7.275,71	14.391,96
ALIENAÇÃO DE BENS - LIVRE		0,00	300.180,50
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE		47.594,42	27.895,04
FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO		23.111,35	103,05
FUNDEMA - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE		311.785,16	185.602,72
C I P - CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		49.505,32	37.201,64
FUNDO MUNICIPAL DE HABITACÃO		167.918,92	199.188,35
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTENCIA SOCIAL		7.696,08	2.333,71
ALIENAÇÃO DE BENS - ASSISTENCIA SOCIAL		0,00	23.786,43
BLOCO GSUAS FNAS		13.703,51	7.281,47
BLOCO PSB FNAS		114.320,30	93.933,18
BLOCO GBF FNAS		23.075,87	14.445,24
OPERAÇÃO DE CRÉDITO FINISA		528.960,67	0,00
FINACIAMENTO AVANÇAR CIDADES		-157.887,92	-403.058,07
SIGTV ESTRUTURAÇÃO CUSTEIO		19.256,40	89.953,88
CONSTRUCAO DO CENTRO DE EVENTOS GERALDO PECCIN/2ª ETAPA		0,00	-380.896,30
ALIENAÇÃO DE BENS - SAÚDE		0,00	77.660,36
ATENÇÃO BÁSICA - PIS / NÚCLEO DE APOIO À ATENÇÃO BÁSICA - NABAB / OFICINAS TERAPÊUTICAS / REDUÇÃO		14.070,26	390.868,20
FARMACIA BÁSICA/PLANTAS MED/FITOTERAPICOS/DIABETES MELLITUS/FRALDAS E OUTROS		64.190,45	103.764,59

  
RÉGIS KARNOPP  
CONTADOR  
033.777.470-60

  
DIMORVAN CANTELERO  
SECRETÁRIO DE FAZENDA  
650.175.680-04

  
VALDIR BIANCHET  
PREFEITO MUNICIPAL  
412.657.340-20

**Município de Serafina Correa**

**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**


**D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2022)


**CONSOLIDADO**

**D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
<b>DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)</b>			
4090	PSF / NASF / ESF QUILOMBOLA / ESF INDÍGENA / SAÚDE BUCAL / SAÚDE INDÍGENA / PACS / ESF PRISIONA	0,00	270.666,14
4111	CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS / LRPD - LABORATÓRIOS REGIONAIS DE PRÓTESES DEN	0,00	760,00
4160	PIM - PRIMEIRA INFANCIA MELHOR	0,00	6.652,11
4170	SAMU/UPA - URGÊNCIA - REMOÇÕES PAC	0,00	163.422,10
4500	CUSTEIO - ATENÇÃO BÁSICA	109.875,91	360.265,70
4501	CUSTEIO - ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	60.316,49	112.470,20
4502	CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE	72.542,93	47.735,98
4503	CUSTEIO - ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	6.462,07	1.028,54
4504	CUSTEIO - GESTÃO SUS	8.058,62	4.406,85
4505	INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA	0,00	15.459,97
8001	RECURSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	12.590,11	10.242,97
<b>TOTAL</b>		<b>102.547.846,36</b>	<b>97.289.033,57</b>



DIMORVAN CANTELLI  
SECRETÁRIO DE FAZENDA  
850.175.630-04



REGIS KARNOPP  
CONTADOR  
033.777.470-60



VALDIR BIANCHET  
PREFEITO MUNICIPAL  
412.657.340-20

**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

Exercício de 2022

PERÍODO

3 of 3


**NOTA EXPLICATIVA**

Nota 1 - Para a finalidade de apuração do superávit financeiro, deve-se considerar a previsão do art. 43, § 2º, da Lei nº 4.320/64: "Entende-se por superávit financeiro a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, conjugando-se, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a ele vinculadas".

Nota 2 - As fontes de recursos 1017, 1018, 1047 e 1377 - apresentam déficit financeiro, pois não foram repassados os valores em sua integralidade para o município.

  
RÉGIS KARNOPP  
CONTADOR  
033.777.470-60

  
DIMORVAN CARTELLI  
SECRETÁRIO DE FAZENDA  
650.775.630-04

  
VALDIR BIANCHET  
PREFEITO MUNICIPAL  
412.657.340-20


**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 15 - VARIACÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

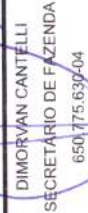
Exercício de 2022

Page 1

CONSOLIDADO

VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		VARIACÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		VARIACÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>		<b>19.507.212,78</b>	<b>17.822.628,23</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>38.886.616,45</b>	<b>35.268.437,62</b>
IMPOSTOS		15.946.139,16	15.084.577,87	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		33.793.492,48	28.662.685,70
TAXAS		3.524.209,63	2.735.564,31	ENCARGOS PATRONAIS		4.764.726,43	6.331.864,80
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		36.863,99	2.486,05	BENEFÍCIOS A PESSOAL		73.170,71	71.723,51
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>		<b>7.795.822,89</b>	<b>7.073.437,16</b>	OUTRAS VARIACÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS -		<b>255.226,83</b>	<b>202.163,61</b>
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		6.420.819,89	5.810.906,03	PESSOAL E ENCARGOS		5.116.382,21	4.332.633,11
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		1.375.003,00	1.262.531,13	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		4.047.272,63	3.408.518,90
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>		<b>225.759,61</b>	<b>181.818,55</b>	APOSENTADORIAS E REFORMAS		648.250,15	545.275,93
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE		225.759,61	181.818,55	PENSOES		420.859,43	378.838,28
SERVIÇOS		10.270.271,37	6.356.257,00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS		34.266.534,16	25.634.324,72
<b>VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>656.869,59</b>	<b>1.098.776,58</b>	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		10.231.330,81	7.989.030,29
JUROS E ENCARGOS DE MORA		9.613.401,78	5.257.480,42	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		21.280.886,67	15.733.554,61
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES		89.568.537,93	69.560.251,39	SERVIÇOS		2.754.316,68	1.911.739,82
FINANCEIRAS		7.228.305,65	7.193.601,48	DEPRECIACÃO, AMORTIZACÃO E EXAUSTÃO		240.798,12	108.198,29
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>82.253.053,66</b>	<b>62.032.416,26</b>	VARIACÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		69.709,56	31.150,13
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		41.864,16	23.046,98	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		328,49	242,89
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS		45.314,46	311.186,67	OBTIDOS		170.760,07	76.805,27
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		10.130.432,68	1.069.581,15	JUROS E ENCARGOS DE MORA		21.197.865,49	7.333.705,17
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		7.394.707,84	31.796,04	TRANSFERÊNCIAS MONETÁRIAS E CAMBIAIS		4.718.665,03	4.718.665,03
REAVALIACÃO DE ATIVOS		0,00	485.038,19	TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS		10.140.205,99	129.435,01
GANHOS COM ALIENAÇÃO		2.733.204,43	551.670,04	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		3.813.908,33	2.485.605,13
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		2.520,41	1.076,88	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PA:		<b>6.412.628,61</b>	<b>7.690.494,75</b>
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		54.251.890,41	410.403,70	REAVALIACÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E		5.342.742,42	6.911.476,17
OUTRAS VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		53.434.425,15	0,00	AJUSTE PARA PERDAS		0,00	64.646,70
REVERSO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		817.465,26	410.403,70	PERDAS COM ALIENAÇÃO		13.513,39	34.177,07
DIVERSAS VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		191.749.927,67	102.474.377,18	PERDAS INVOLUNTÁRIAS		1.056.372,80	680.194,81
<b>TOTAL DAS VARIACÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>191.749.927,67</b>	<b>102.474.377,18</b>	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		<b>993.198,91</b>	<b>808.654,67</b>
<b>TOTAL</b>				TRIBUTÁRIAS		993.198,91	808.654,67
				CONTRIBUIÇÕES			

  
 RÉGIS KARNOPP  
 CONTADOR  
 033.777.470-60

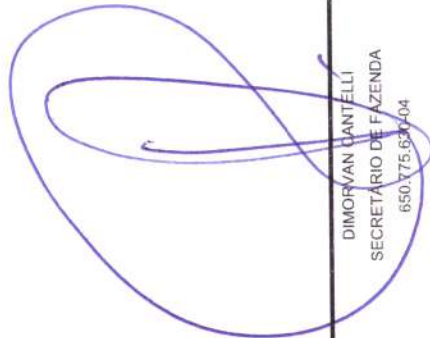
  
 DIMORVAN CANTELLI  
 SECRETÁRIO DE FAZENDA  
 650.775.630-04


  
 VALDIR BIANCHET  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 412.657.340-20


**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

ESPECIFICAÇÃO	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		52.915.645,31	20.107.044,87		
				PREMIACÕES		21.708,42	36.730,00		
				RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES		58.554,18	0,00		
				INCENTIVOS		1.978.455,12	1.543.496,35		
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		47.467.297,33	17.926.434,71		
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		3.389.630,26	600.383,81		
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>160.029.669,26</b>	<b>101.283.493,20</b>		
				<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>31.720.258,41</b>	<b>1.190.883,98</b>		
				<b>TOTAL</b>		<b>191.749.927,67</b>	<b>102.474.377,18</b>		

  
 DIMORVAN LANTELLI  
 SECRETÁRIO DE FAZENDA  
 650.775.637-04

  
 RÉGIS KARNOPP  
 CONTADOR  
 033.777.470-60

  
 VALDIR BIANCHET  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 412.857.340-20

**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
Dezembro(31/12/2022)

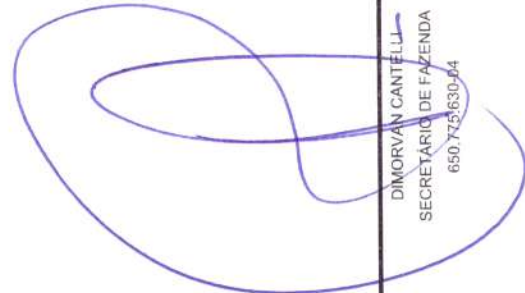
3 of 4

Exercício de 2022

CONSOLIDADO

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS</b> (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>17.500.289,26</b>	<b>6.470.394,45</b>
INVESTIMENTOS		15.518.539,26	6.470.394,45
INVERSÕES FINANCEIRAS		1.981.750,00	0,00
<b>DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO</b>		<b>181.873,33</b>	<b>88.816,11</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		181.873,33	88.816,11
<b>INCORPORAÇÃO DE PASSIVO</b>		<b>1.745.170,15</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		1.745.170,15	0,00
<b>DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>115.438,90</b>	<b>475.912,43</b>
ALIEIÇÃO DE BENS/AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS(RECEITAS)		115.438,90	475.912,43

  
RÉGIS KARNOIPP  
CONTADOR  
033.777.470-60

  
DIMORVAN CANTELLI  
SECRETÁRIO DE FAZENDA  
650.725.630-04

  
VALDIR BIANCHET  
PREFEITO MUNICIPAL  
412.657.340-20

**Município de Serafina Correa**  
**ANEXO 15 - VARIACÕES PATRIMONIAIS**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

Nota 1 - A Demonstração das Variações Patrimoniais: evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

Nota 2 - Variações Patrimoniais Aumentativas: Compreendem o somatório das variações patrimoniais aumentativas como as receitas de impostos, taxas, contribuições, transferências e outras variações patrimoniais aumentativas.

Nota 3 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos.


Nota 4 - Variações Patrimoniais Diminutivas: Compreendem o somatório das variações patrimoniais diminutivas como as despesas com pessoal e encargos, benefícios previdenciários e assistenciais, material de consumo e outras variações patrimoniais diminutivas.

Nota 5 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos: Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias ou com a incorporação de passivos.

Nota 6 - Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi superavitário no exercício de 2022.

  
RÉGIS KARNOPP  
CONTADOR  
033.777.470-60

  
DIMORYAN CANTELLI  
SECRETÁRIO DE FAZENDA  
650.775.630-44

  
VALDIR BIANCHET  
PREFEITO MUNICIPAL  
412.657.340-20

# Município de Serafina Correa

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

### QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		121.470.131,50	87.038.784,96
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		39.842.750,11	17.468.636,21
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		19.019.950,22	14.948.907,86
Receita de Contribuições		7.795.822,89	1.262.531,13
Receita Patrimonial		9.688.722,91	182.109,57
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		6.779,08	23.136,57
Outras Receitas Originárias		3.331.475,01	395.523,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	656.428,08
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	69.233.002,05	61.673.463,24
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		12.394.379,34	7.896.685,51
Ingressos Extraorçamentários		7.686.751,79	5.763.755,97
Transferências Financeiras Recebidas		4.707.627,55	2.132.929,54
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		98.675.893,63	72.091.561,07
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	76.536.630,61	55.723.202,23
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	69.709,56	31.150,13
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	9.696.985,12	7.981.821,94
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		12.372.568,34	8.355.386,77
Desembolsos Extra-Orçamentários		7.664.940,79	5.790.204,77
Transferências Financeiras Concedidas		4.707.627,55	2.565.182,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		22.794.237,87	14.947.223,89

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		197.300,98	514.230,61
ALIENAÇÃO DE BENS		83.269,00	401.110,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		114.031,98	113.120,61
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		16.805.141,51	6.099.054,38
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.779.920,71	6.060.383,48
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		25.220,80	38.670,90
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-16.607.840,53	-5.584.823,77

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.745.170,15	1.660.487,64
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		1.745.170,15	1.660.487,64
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		181.873,33	88.816,11
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		181.873,33	88.816,11
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		1.563.296,82	1.571.671,53

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		102.690.657,35	10.653.676,55

  
RÉGIS KARNOPP  
CONTADOR  
033.777.470-60

  
DIMORVAN CANTELLI  
SECRETÁRIO DE FAZENDA  
650.775.630-04

  
VALDIR BIANCHET  
PREFEITO MUNICIPAL  
412.657.340-20

**Município de Serafina Correa**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 2

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		7.749.694,16	10.934.071,65
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		110.440.351,51	21.587.748,20

**A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		69.233.002,05	61.673.463,24
Intergovernamentais		56.121.248,07	48.775.198,45
da União		31.794.337,72	25.604.295,69
de Estados e Distrito Federal		24.326.910,35	23.170.902,76
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		13.111.753,98	12.898.264,79
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>69.233.002,05</b>	<b>61.673.463,24</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		9.696.985,12	7.981.821,94
Intergovernamentais		75.673,50	130.521,01
a União		32.834,87	51.215,96
a Estados e Distrito Federal		2.766,05	78.219,05
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		40.072,58	1.086,00
Intragovernamentais		5.809.136,81	5.364.294,47
Outras transferências concedidas		3.812.174,81	2.487.006,46
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>9.696.985,12</b>	<b>7.981.821,94</b>

  
RÉGIS KARNOPP  
CONTADOR  
033.777.470-60

  
DIMORVAN CANTELLI  
SECRETÁRIO DE FAZENDA  
650.775.830-04

  
VALDIR BIANCHET  
PREFEITO MUNICIPAL  
412.657.340-20

**Município de Serafina Correa**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 3

**B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRACAO		6.767.442,42	8.419.747,24
AGRICULTURA		3.925.195,05	2.461.804,50
ASSISTENCIA SOCIAL		2.523.996,27	2.244.767,95
COMERCIO E SERVICOS		485.976,57	941.913,17
COMUNICACOES		3.807,00	6.351,45
CULTURA		1.227.909,11	538.380,54
DESPORTO E LAZER		1.395.110,37	188.893,43
EDUCACAO		18.900.115,06	14.876.408,80
ENCARGOS ESPECIAIS		2.086.884,98	1.286.614,35
ENERGIA		193.284,29	1.963.576,16
GESTAO AMBIENTAL		622.061,77	75.171,40
HABITACAO		6.390,00	7.080,00
INDUSTRIA		24.949,57	71.254,92
LEGISLATIVA		1.447.482,63	0,00
PREVIDENCIA SOCIAL		4.672.089,66	0,00
SANEAMENTO		2.042.004,86	1.675.520,08
SAUDE		20.978.938,38	17.556.324,89
SEGURANCA PUBLICA		420.649,47	253.559,36
TRABALHO		360.456,46	0,00
TRANSPORTE		814,22	3.113.787,05
URBANISMO		8.451.072,47	42.046,94
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>76.536.630,61</b>	<b>55.723.202,23</b>

**C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		69.709,56	31.150,13
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>69.709,56</b>	<b>31.150,13</b>

Nota 1 - A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classificações operacionais, de investimento e de financiamento. A DFC identificará:

- a) as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- b) os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- c) o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Nota 2 - Atividades de financiamento: são aquelas que resultam em mudanças no tamanho e na composição do capital próprio e no endividamento da entidade.

Atividades de investimento: são as referentes à aquisição e à venda de ativos de longo prazo e de outros investimentos não incluídos em equivalentes de caixa.

Atividades operacionais: são as atividades da entidade que não são de investimento e de financiamento.

  
RÉGIS KARNOPP  
CONTADOR  
033.777.470-60


  
DIMORVAN CANTELLI  
SECRETÁRIO DE FAZENDA  
650.775.630-04

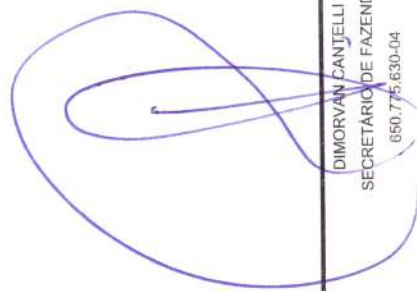
  
VALDIR BIANCHET  
PREFEITO MUNICIPAL  
412.657.340-20


**Município de Serafina Correa**  
**Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada**  
 Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNA</b>					
FINANCIAMENTO PRÓ-TRANSPORTE	1.916.934,97	474.245,40	0,00	250.000,00	2.141.180,37
FINISA	0,00	1.509.811,49	0,00	0,00	1.509.811,49
Sub-total	1.916.934,97	1.984.056,89	0,00	250.000,00	3.650.991,86
<b>TOTAL</b>	<b>1.916.934,97</b>	<b>1.984.056,89</b>	<b>0,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>3.650.991,86</b>

  
 RÉGIS KARNOPP  
 CONTADOR  
 033.777.470-60

  
 DIMORVAN CANJELLI  
 SECRETÁRIO DE FAZENDA  
 650.755.630-04

  
 VALDIR BIANCHET  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 412.657.340-20

**Município de Serafina Correa**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA**  
PERÍODO

Exercício de 2022

2 of 2

NOTA EXPLICATIVA

*Nota 1 – Contexto Operacional:* o Município de Serafina Corrêa pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 14 Secretarias Municipais, Fundo Municipal de Previdência Social e Poder Legislativo.

*Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis:* foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes

*Nota 3 – Dívida Fundada:* As Dívidas são da entidade 01 – Prefeitura Municipal de Serafina Corrêa.

Contratado Pró-Transporte: 2.372.684,96 (a receber 183.962,25)

Contrato FINISA: 8.000.000,00 ( a receber 6.500.000,00)

**Município de Serafina Correa**  
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

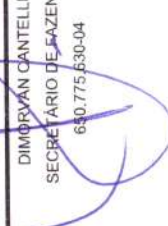
TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2020	5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	1.242.402,73	0,00	1.242.402,73	14.102,10	0,00	14.102,10
EXERCÍCIO 2022	0,00	918.381,76	0,00	0,00	0,00	918.381,76
Sub-total	1.247.602,73	918.381,76	1.247.602,73	14.102,10	0,00	932.483,86
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2019	20.255,00	0,00	20.255,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	3.156,00	0,00	3.156,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	4.020.928,64	0,00	3.756.814,17	0,00	14.102,10	250.012,37
EXERCÍCIO 2022	0,00	6.574.937,91	0,00	0,00	0,00	6.574.937,91
Sub-total	4.044.339,64	6.574.937,91	3.780.225,17	0,00	14.102,10	6.824.950,28
<b>SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR</b>						
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	215.064,15	215.064,15	0,00	0,00	0,00
ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	35.830,41	35.830,41	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	250.894,56	250.894,56	0,00	0,00	0,00
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>						
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	381,52	0,00	0,00	0,00	0,00	381,52
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	22,31	0,00	0,00	0,00	0,00	22,31
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	40.944,84	40.944,84	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	434.039,62	434.039,62	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	34.346,37	34.346,37	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	14.011,96	14.011,96	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.190,66	1.949.131,93	1.949.131,93	0,00	0,00	1.190,66
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	120.148,19	110.962,28	0,00	0,00	9.185,91
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	163.863,26	163.863,26	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	51.637,53	46.967,95	87.380,36	0,00	0,00	11.225,12
DEPÓSITOS DE TERCEIROS	0,00	6.343,45	6.343,45	0,00	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	47.597,28	47.597,28	0,00	0,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	225,08	3.168.132,50	3.168.357,58	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	373.542,13	373.542,13	0,00	0,00	0,00
ISS	0,00	1.164,62	1.122,12	0,00	0,00	42,50
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	56.224,31	1.279.371,00	1.215.854,23	0,00	0,00	119.741,08
Sub-total	109.681,41	7.679.605,10	7.647.497,41	0,00	0,00	141.789,10

**Município de Serafina Correa**  
**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**  
 Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
TOTAL	5.401.623,78	15.423.819,33	12.926.219,87	14.102,10	14.102,10	7.899.223,24

  
 RÉGIS KARNOPP  
 CONTADOR  
 033.777.470-60

  
 DIMIRVAN CANTELLI  
 SECRETÁRIO DE FAZENDA  
 630.775.630-04

  
 VALDIR BIANCHET  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 412.657.340-20

**Município de Serafina Correa**  
**DESMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
PERÍODO

Exercício de 2022

3 of 3

NOTA EXPLICATIVA

CONSOLIDADO – Município de Serafina Corrêa (Poder executivo + RPPS + Poder Legislativo)

**Nota 1 – Contexto Operacional:** o Município de Serafina Corrêa pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 14 Secretarias Municipais, Fundo Municipal de Previdência Social e Poder Legislativo.

**Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis:** foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

**Nota 3 – Dívida Flutuante : Dívida Não Consolidada (ou Flutuante):** Segundo a Lei nº 4.320/1964, a Dívida não Consolidada (ou Dívida Flutuante) compreende os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida, os serviços da dívida a pagar, os débitos e os débitos de tesouraria.

**Nota 4 – Restos a Pagar Processados:** Denomina-se como processados os Restos a Pagar das despesas "legalmente empenhados cujo objeto de empenho já foi recebido, ou seja, aquelas cujo 2º estágio da despesa, a liquidação, já ocorreu".

**Nota 5 – Restos a Pagar – Não Processados:** Denomina-se como não processados os Restos a Pagar derivados de despesas "legalmente empenhadas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro do mesmo exercício".

**Nota 6 – Depósitos e Consignações:** Compreende os valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, exigíveis no curto prazo.