

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Mês de referência: Dezembro

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Caixa e Equivalente de Caixa	458.616.526,67	146.431.043,20	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
Créditos a Curto Prazo	448.799.273,88	346.258.052,66	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	27.094.243,23	17.616.694,54
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	18.625.666,94	34.858.229,98	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Estoques	28.171.163,33	48.521.808,92	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	19.516.670,62	55.395.804,23
VPD Pagas Antecipadamente			Obrigações Fiscais a Curto Prazo		
			Obrigações de Repartição a Outros Entes		
			Provisões a Curto Prazo		
			Demais Obrigações a Curto Prazo	19.334.657,46	9.460.940,66
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>954.212.630,82</b>	<b>576.069.134,76</b>	<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>65.945.571,31</b>	<b>82.473.439,43</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>			<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
Realizável a Longo Prazo	139.506.115,25	138.869.030,75	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	49.656.363,61	55.302.875,65
Créditos a Longo Prazo	78.623.443,48	76.486.358,98	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	60.882.671,77	62.382.671,77	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	484.613,92	5.052.056,27
Estoques			Obrigações Fiscais a Longo Prazo		
VPD Pagas Antecipadamente			Provisões a Longo Prazo	1.384.782.957,98	1.081.765.698,45
Investimentos	999.000,00	5.745.000,00	Demais Obrigações a Longo Prazo		
Imobilizado	249.797.034,12	224.209.117,01	Resultado Diferido		
Intangível	17.389,00	17.389,00			
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>390.319.538,37</b>	<b>368.840.536,76</b>	<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>1.434.923.935,51</b>	<b>1.142.120.630,37</b>

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Mês de referência: Dezembro

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Patrimônio Social e Capital Social		5.745.000,00
			Adiantamento para Futuro Aumento do Capital		5.000,00
			Reservas de Capital		
			Ajustes de Avaliação Patrimonial		
			Reservas de Lucros		
			Demais Reservas		
			Resultados Acumulados	(156.337.337,63)	(285.434.398,28)
			(-) Ações /Cotas em Tesouraria		
			Total do Patrimônio Líquido	(156.337.337,63)	(279.684.398,28)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.344.532.169,19</b>	<b>944.909.671,52</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.344.532.169,19</b>	<b>944.909.671,52</b>

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO (I)</b>		
Ativo Financeiro	478.219.973,75	185.284.696,88
Ativo Permanente	866.312.195,44	759.624.974,64
<b>Total do Ativo</b>	<b>1.344.532.169,19</b>	<b>944.909.671,52</b>
<b>PASSIVO (II)</b>		
Passivo Financeiro	99.024.654,06	96.007.124,25
Passivo Permanente	1.446.819.360,21	1.158.445.807,05
<b>Total do Passivo</b>	<b>1.545.844.014,27</b>	<b>1.254.452.931,30</b>
<b>Saldo Patrimonial (I- II)</b>	<b>(201.311.845,08)</b>	<b>(309.543.259,78)</b>

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ORDINÁRIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VINCULADA</b>	<b>379.195.319,69</b>	<b>89.277.572,63</b>
0 - FONTE ORDINARIA	(139.497.490,31)	(138.479.846,75)
1 - TESOURO MUNICIPAL	483.423.458,15	462.050.889,60
3 - RECURSOS DE MULTAS DE TRANSITO	3.142.164,00	2.364.668,04
4 - CONVÊNIOS	(209.555.257,53)	(211.563.992,32)
5 - SUS - BLOCO CUSTEIO	54.154.363,68	31.446.210,45
6 - RECURSOS DO RPPS	133.829.794,16	158.315.223,46
7 - SALÁRIO-EDUCAÇÃO	15.367.574,68	5.293.663,86
8 - RECURSOS DO FUMDEL	1.271.279,66	983.980,15
9 - FUNDEB - VALORIZAÇÃO DO MAGISTÉRIO	(50.962.356,99)	(53.182.089,44)
10 - FUNDEB - MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO	64.795.363,34	55.574.551,45
11 - TESOURO MUNICIPAL DESTINADO A EDUCAÇÃO	(46.237.614,95)	(48.707.458,43)
12 - TESOURO MUNICIPAL DESTINADO A SAÚDE	(145.074.559,63)	(173.893.451,70)
13 - ROYALTIES - LEI 7990/89	82.116,73	(6.997.335,78)
14 - ROYALTIES - LEI 9478/97	(8.761.822,29)	(9.161.260,92)
15 - TRANSFERENCIAS DO PNAE - FNDE	975.605,37	652.037,71
16 - TRANSFERENCIAS DO PNATE - FNDE	(25.032,20)	80.383,23
17 - CONVÊNIOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	1.081.680,82	1.081.680,82
18 - CONVÊNIOS VINCULADOS A SAÚDE	(1.304.771,71)	(1.389.532,12)
19 - TRANSFERENCIAS DO FNAS	2.382.945,20	1.834.589,22
20 - RECURSOS DO FMCA	131.715,19	100.300,04
21 - CIDE - CONTRIBUIÇÃO DOMÍNIO ECONÔMICO	1.410.190,28	1.309.674,53
22 - COSIP - CONTR. SERV. ILUMINAÇÃO PÚBLICA	14.026.891,81	10.760.921,74
23 - TRANSFERENCIAS DO PDDE - FNDE	43,36	43,36
24 - OUTRAS TRANSF. RECURSOS FNDE	(19.571.827,14)	(19.858.544,95)
25 - TRANSFERENCIAS DO FEAS	2.168.421,17	1.930.386,29
26 - RECUSROS DE ALIENAÇÃO DOS BENS	1.435.727,88	2.087.173,50
27 - SUS - ATENÇÃO BÁSICA	8.609.434,23	8.609.434,23
28 - TRANSF. RECURSOS ESTADO - FES	40.535.127,80	7.408.382,20
29 - SUS - ASSISTÊNCIA FARMACEUTICA	402.556,75	402.556,75
30 - SUS - BLOCO INVESTIMENTOS	(9.660.007,77)	(10.865.848,35)
31 - SUS - GESTÃO SUS	1.290.666,45	1.290.666,45
32 - SUS VIGILÂNCIA EM SAÚDE	2.045.552,43	2.045.552,43
37 - RECURSOS DO FEAPGMI	907.610,21	997.462,23
38 - RECURSOS DA CDI	294.246,95	328.948,26
41 - RECEITA DESVINCULADA - EC 93/16 DM 74/18	(10.598.930,91)	(10.598.930,91)
42 - ROYALTIES - LEI 12858/13 - EDUCAÇÃO	485.800,98	182.070,81
43 - RECURSOS RPPS/ASSISTÊNCIA MÉDICA	(287.255,87)	242.976,08
44 - ROYALTIES - LEI 12.858/13 - SAÚDE	166.581,06	77.784,29
45 - CESSÃO ONEROSA - LEI 13.885/19	1.586.382,82	2.003.684,97
46 - SUS - COVID-19	9.796.752,99	3.989.055,83
47 - FES - COVID-19	2.571.518,00	3.865.306,90
48 - FNAS - COVID - 19	1.417.012,40	1.611.107,31
49 - FNC/LEI ALDIR BLANC	1.371,97	372,18
50 - RECURSOS COVID - 19 (INCISO I, LC173-20)	3.729.738,67	4.028.466,93
51 - SUS - COVID-19 (INVESTIMENTOS)	313.992,00	1.025.659,00
55 - FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO VAAF (70%)	99.663,20	0,00
56 - FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO VAAF (30%)	42.712,82	0,00
62 - RECURSOS DA CONCESSÃO DA CEDAE	166.131.957,84	0,00
63 - RECURSOS DE DEPÓSITOS JUDICIAIS LC151/15	624.231,94	0,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>379.195.319,69</b>	<b>89.277.572,63</b>

Assinado Digitalmente por: MARCELO JANDRE DELAROLI:08829637750

Data: 2022.04.06 14:05:27 -03:00

Assinado Digitalmente por: MOLZER PEREIRA CORREA

Data: 2022.04.06 13:35:17 -03:00



## **NOTA EXPLICATIVA - CONSOLIDADO**

### **BALANÇO PATRIMONIAL – EXERCÍCIO 2021**

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

Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante.

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

O Balanço Patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez.

#### **1. ATIVO CIRCULANTE**

Composto por ativos que atendem um dos dois seguintes critérios:

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

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

**1.1. Caixa e Equivalentes de Caixa:** compreende ao somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representa recursos com livre movimentação para aplicação

nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

<b>CRÉDITOS E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		
<b>Descrição</b>	<b>2021 (R\$)</b>	<b>2020 (R\$)</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	458.616.526,67	146.431.043,20
<b>Total .....</b>	<b>458.616.526,67</b>	<b>146.431.043,20</b>

Foi constatado a paridade do saldo do Ativo em Caixa e Equivalentes de Caixa e Investimentos e Aplicações com o controle apresentado pelo Departamento de Tesouraria, da Secretaria Municipal de Fazenda e Tecnologia, através dos Modelo 2 e Modelo 21 (Conciliação Bancária) e de seus anexos (Deliberação TCE/RJ nº277/17).

Foram identificados e discriminados débitos e créditos não contabilizados, originados no exercício, na(s) Conciliações Bancária(s) (Modelo21). Tais valores correspondem principalmente a ocorrência de mandados de arrestos judiciais realizados compulsoriamente pelo Poder Judiciário Estadual, sendo de maior grandeza, os provenientes de demandas do Fundo Municipal de Saúde.

Não constatamos a integral regularização dos débitos e créditos não contabilizados, até a presente data. Aguardando abertura e/ou encaminhamento de procedimentos administrativos pelo Gestor do Fundo para identificação e baixa de tais valores, dentre outros.

**1.2. Créditos a Curto Prazo:** Conceitualmente, 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.

A conta contábil de Créditos a Curto Prazo representa nesta unidade gestora, os valores a receber, tributários e não tributários, dos contribuintes oriundos do Departamento de Dívida Ativa, bem como os valores de demais créditos a curto prazo representado pelos processos de concessão de suprimentos de fundos concedidos a servidores e não prestado contas até 31 de dezembro. Abaixo, segue sua segregação da seguinte forma:

<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		
<b>Descrição</b>	<b>2021 (R\$)</b>	<b>2020 (R\$)</b>
Dívida Ativa do IPTU	231.787.580,32	165.798.811,44
Dívida Ativa do ISS	100.458.884,81	77.185.240,78
Dívida Ativa das Taxas pelo Poder de Polícia	454.463,88	370.553,01

Dívida Ativa das Taxas pela Prestação de Serviços	12.296.773,10	12.302.559,03
Dívida Ativa da COSIP	22.641,27	0,00
Demais Dívidas Ativas Tributárias	99.488.128,11	86.484.142,38
Dívida Ativa Não-Tributária	4.092.881,03	4.092.881,03
<b>Total .....</b>	<b>448.601.352,52</b>	<b>346.234.187,67</b>

**1.3. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:** Conceitualmente, representa os Adiantamentos Concedidos, Tributos a Recuperar/Compensar e Outros Créditos Diversos a Receber de Curto Prazo.

<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		
<b>Descrição</b>	<b>2021 (R\$)</b>	<b>2020 (R\$)</b>
Suprimento de Fundos	87.092,98	23.864,99
Créditos por Danos ao Patrimônio	110.828,38	0,00
<b>Total .....</b>	<b>197.921,36</b>	<b>23.864,99</b>

**1.4. Estoques:** refere-se aos ativos tangíveis mantidos para uso próprio no curso normal das operações cuja mensuração ou avaliação se deu com base no valor de aquisição.

Até o fechamento contábil do exercício de 2021, não recebemos a Prestação de Contas do Responsável pelos Bens em Almoxarifado para realização de comparativos e ajustes em tempo hábil.

Por atividade, a conta contábil Estoques, está segregada da seguinte forma:

<b>ESTOQUES</b>		
<b>Descrição</b>	<b>2021 (R\$)</b>	<b>2020 (R\$)</b>
Material de Consumo	10.971.819,44	19.872.707,75
Gêneros Alimentícios	5.433.656,76	12.415.576,52
Materiais de Construção	4.695.697,52	992.894,29
Autopeças	369.400,77	1.254.144,34
Medicamentos e Materiais Hospitalares	4.765.870,71	10.026.273,08
Materiais Gráficos	214.069,87	1.755.633,11
Material de Expediente	193.378,65	1.025.098,69
Materiais a Classificar	1.536,00	1.536,00
Outros Estoques - Consolidação	1.525.733,61	1.177.945,14
<b>Total .....</b>	<b>28.171.163,33</b>	<b>48.521.808,92</b>

## 2. ATIVO NÃO CIRCULANTE

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

Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível

**2.1. Créditos a Longo Prazo:** O saldo do exercício anterior, registrado no Balanço Patrimonial, no montante de R\$ 34.754.572,49 como sendo um crédito tributário a receber – Intra OFSS, devido a problemas sistêmicos de parametrização da ferramenta operacional contábil e não integração entre os módulos de contabilidade pública e o do tributário, referia-se à inscrição indevida de dívida ativa ajuizada e não ajuizada do exercício de 2016, segundo informações encaminhadas pelo Departamento de Dívida Ativa. No exercício financeiro de 2021 foi promovido a correção através de Ajuste de Exercício Anterior.

**2.2. Investimentos:** Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

A conta Investimentos no exercício anterior era composta pela participação permanente na CDI - Companhia de Desenvolvimento de Itaboraí, sociedade controlada, avaliada pelo método de equivalência patrimonial, que não se encontrava em operacionalização, desde o encerramento do exercício financeiro de 2015, não ocorrendo novos aportes e/ou aplicações desde então. O valor contábil de seu investimento foi baixado por força da Lei Complementar Municipal nº 250, de 25/09/2019, que revogou as Leis Complementares Municipais nº 163/2013 e nº 164/2013, de 26/04/2013 – extinguindo a referida sociedade de economia mista, através de Ajustes de Exercícios Anteriores, no valor de R\$ 5.745.000,00.

Outro evento importante, ocorrido no exercício financeiro de 2021, foi o investimento realizado através da participação em sociedade controlada com a criação da COMDIT – Companhia de Desenvolvimento de Itaboraí S.A., no valor de R\$ 999.000,00.

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

Até o fechamento contábil do exercício de 2021, não recebemos a Prestação de Contas do Responsável pelos Bens Patrimoniais da Prefeitura e dos Fundos Municipais para realização de comparativos e ajustes, em tempo hábil.

Serão realizados lançamentos contábeis de ajuste(s) de exercício(s) anterior(es) para promoção da correta evidenciação do saldo apresentado.

Vale destacar que a administração pública municipal não praticou, nem regulamentou, até o exercício de 2021, 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. Somente após mensuração do valor dos ativos, para fins de ajuste inicial, pelo critério do valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens, o Município de Itaboraí poderá estabelecer 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 valores contabilizados de depreciação acumulada referem-se as unidades gestoras da Câmara Municipal e do ITAPREVI – Instituto de Previdência e Assistência Médica dos Servidores de Itaboraí.

Por atividade, a conta contábil Imobilizado, está segregada da seguinte forma:

<b>IMOBILIZADO</b>		
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>SALDO EM 31/12/2021 (R\$)</b>	<b>SALDO EM 31/12/2020 (R\$)</b>
Aparelhos de Medição e Orientação	23.119,70	19.044,13
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	1.268.251,20	1.268.251,20
Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	15.466.670,08	15.271.005,68
Aparelhos e Equip. para Esporte e Diversões	19.029,17	19.029,17
Equip. de Proteção, segurança e socorro	49.968,94	49.968,94
Máquinas e Equipamentos Industriais	201.316,70	81.916,70
Máquinas e Equipamentos Energéticos	51.221,66	51.221,66
Máquinas e Equipamentos Gráficos	2.801,01	2.800,01
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	441.187,24	459.240,20
Equipamentos e Mat. Sigilosos e Reservados	435.483,00	439.197,90
Equipamentos de Mergulho e Salvamento	132.475,00	132.475,00
Máquinas, Equip. e Utensílios Agropecuários	1.407.824,50	1.407.824,50
Máquinas, Equip. e Utensílios Rodoviários	910.363,00	910.363,00
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	38.360,40	38.360,40
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	6.966.276,60	7.051.118,76
Equip. de Processamento de Dados	8.765.514,19	8.307.250,27
Equipamentos de Tecnologia da Informação	724.917,36	102.517,36
Aparelhos e Utensílios Domésticos	280.393,24	278.539,04
Máquinas e Utensílios de Escritório	16.919,36	9.785,36
Mobiliário em Geral	30.534.483,50	15.435.958,50
Utensílios em Geral	133.828,17	133.828,17
Coleções e Materiais Bibliográficos	85.511,50	85.511,50
Instrumentos Musicais e Artísticos	325.793,67	325.793,67
Equipamento p/Áudio, Video e Fotos	66.878,83	66.878,83
Outros Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	374.211,28	374.211,28
Veículos em Geral	15.908.256,13	15.908.256,13
Veículos de Tração Mecânica	2.077.266,01	2.052.508,01
Bens Móveis a Classificar	744.068,11	742.308,11
Outros Bens Móveis	6.737.081,47	6.967.903,76
Imóveis Residenciais	3.781.880,41	3.029.266,58
Edifícios (de uso especial)	1.740.000,00	1.740.000,00

Terrenos / Glebas (de uso especial)	0,00	4.460.384,94
Imóveis de Uso Educacional	8.048.653,41	0,00
Hospitais e Unidade de Saúde	109.855,51	109.855,51
Cemitérios	116.016,56	0,00
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	30.000,00	0,00
Edifícios (de uso dominical)	58.779.812,28	63.776.612,28
Terrenos (de uso dominical)	12.753.364,58	12.753.364,58
Lotes	449.487,62	987.387,06
Ruas	4.417.974,01	39.406,08
Praças	174.067,94	0,00
Sistemas de Esgoto/Abastecimento de água	190.842,12	190.842,12
Obras em Andamento	63.307.402,82	62.787.911,25
Estudos e Projetos	712.858,43	54.000,00
Instalações	781.213,21	781.213,21
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	172.499,26	172.499,26
Outros Bens Imóveis	601.800,40	(4.396.483,98)
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	(560.165,46)	(270.209,12)
<b>Saldo Final</b>	<b>249.797.034,12</b>	<b>224.209.117,01</b>

### 3. PASSIVO CIRCULANTE

Compreende aos passivos exigíveis até doze meses da data de encerramento das demonstrações contábeis.

Compreende às obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

As obrigações são mensuradas ou avaliadas pelo seu valor original.

**3.1. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:** Compreendem o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referente a férias, décimo terceiro salário, salários ou remunerações, bem como os encargos sociais a pagar.

Por atividade, a conta contábil Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo, está segregada da seguinte forma:

<b>Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo</b>		
<b>Descrição</b>	<b>2021 (R\$)</b>	<b>2020 (R\$)</b>
Pessoal a Pagar	13.874.604,96	18.201.274,76
Benefícios Previdenciários a Pagar	11.697.341,96	0,00

Benefícios Assistenciais a Pagar		0,00
Encargos Sociais a Pagar	1.522.296,31	(584.580,22)
<b>Total .....</b>	<b>27.094.243,23</b>	<b>17.616.694,54</b>

Registrou-se passivos trabalhistas e sociais por competência, durante o exercício de 2021 e que não foram pagos até 31 de dezembro. As informações foram proveniente da integração automática com o módulo de Folha de Pagamento e informações recebidas do Setor de Pagamento da Secretaria Municipal de Administração do Município.

Conforme informado ao Órgão Central de Controle Interno, o Departamento de Contabilidade-Geral do Município, hoje Superintendência de Contabilidade Pública, ainda encontra diversas dificuldades técnicas e sistêmicas para munir de informações precisas o gestor municipal. Ao longo das gestões, já foram realizados inúmeros contatos, através de e-mails e videoconferências, solicitando a abertura de ocorrência à empresa Tecnologia Global Ltda (prestadora do serviço de suporte técnico e locação do software contábil) para averiguação e solução das inúmeras divergências contábeis que são apresentadas nos relatórios contábeis, impactando, exercício após exercício, as Prestações de Contas de Governo (Deliberação TCE-RJ nº285/2018) e as Prestações de Contas de Gestão (Deliberação TCE-RJ nº277/17), o descumprimento de prazos legais, até a presente data, a empresa não nos apresentou solução definitiva para que todas as inconsistências existentes não ocorram nos exercícios financeiros futuros.

O saldo do exercício anterior de natureza devedora apresentada no Balanço Patrimonial constituía-se de inconsistências na automatização do registro contábil da rotina de contabilização da integração da Folha de Pagamento, principalmente nas Provisões de 13º Salário e de Férias, além de perturbação nas parametrizações da ferramenta operacional dos códigos orçamentários envolvidos. Realizado correções por lançamentos contábeis, no presente exercício.

**3.2. Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:** Compreendem as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, em como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propagando, alugueis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimentos no curto prazo.

<b>Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo</b>		
<b>Descrição</b>	<b>2021 (R\$)</b>	<b>2020 (R\$)</b>
Fornecedores Nacionais	19.516.210,58	55.395.344,19
Demais Contas a Pagar	460,04	460,04
Precatórios a Pagar	0,00	0,00
<b>Total .....</b>	<b>19.516.670,62</b>	<b>55.395.804,23</b>

**3.3 Demais Obrigações a Curto Prazo:** Referem-se aos valores de obrigações provenientes de danos causados a terceiros registrados pelo Executivo, bem como àqueles decorrentes de obrigações extraorçamentárias, valores restituíveis, como as retenções, consignações, cauções.

<b>Demais Obrigações a Curto Prazo</b>		
<b>Descrição</b>	<b>2021 (R\$)</b>	<b>2020 (R\$)</b>
Demais Obrigações a Curto Prazo	19.334.657,46	9.460.940,66
<b>Total .....</b>	<b>19.334.657,46</b>	<b>9.460.940,66</b>

#### **4. PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

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

O Anexo XVI (Demonstração da Dívida Fundada) da Lei Federal 4.320/1964 melhor evidencia estas exigibilidades. O Passivo Não-Circulante da Prefeitura é composto de encargos previdenciários a pagar de longo prazo, de contas a pagar de credores nacionais de longo prazo e de precatórios em regime especial a pagar.

Os valores contabilizados de provisões a longo prazo referem-se a unidade gestora do ITAPREVI – Instituto de Previdência e Assistência Médica dos Servidores de Itaboraí.

<b>Passivo Não Circulante</b>		
<b>Descrição</b>	<b>2021 (R\$)</b>	<b>2020 (R\$)</b>
Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado	49.656.363,61	55.302.875,65
Precatórios em Regime Especial	0,00	4.379.849,95
Contas a Pagar de Longo Prazo	484.613,92	672.206,32
Provisões a Longo Prazo	1.384.782.957,98	1.081.765.698,45
<b>Total .....</b>	<b>1.434.923.935,51</b>	<b>1.142.120.630,37</b>

#### **5. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Seu montante guarda paridade com o Resultado Patrimonial do Período, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

<b>Patrimônio Líquido</b>		
<b>Descrição</b>	<b>2021 (R\$)</b>	<b>2020 (R\$)</b>
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	5.745.000,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	5.000,00
Resultados Acumulados	(156.337.337,63)	(285.434.398,28)
<b>Total .....</b>	<b>(156.337.337,63)</b>	<b>(279.684.398,28)</b>

Ocorreram lançamentos contábeis na conta contábil de Ajustes de Exercícios Anteriores,

principalmente, para realização das ‘baixas’ ocorridas nos exercícios pretéritos dos bens em almoxarifado e correção da conta contábil de sua apropriação original para regularização. Também ocorreram o reconhecimento das provisões de curto e de longo prazo do ITAPREVI, além das baixas anteriormente mencionadas com a finalidade de retificar o Ativo Não Circulante das unidades gestoras do Município.

Itaboraí, 31 de Março de 2022.

*(assinado eletronicamente)*  
**Molzer Pereira Corrêa**  
**Contador Geral do Município**  
CRC-RJ 097.796/O  
Mat. 18.355