

Notas Explicativas Demonstrações Contábeis Consolidadas
Município de Lucas do Rio Verde – Mato Grosso
Contexto Operacional
O Município de Lucas do Rio Verde, pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 24.772.246/0001-40, localizada na Av. América do Sul, 2.500-S, bairro Parque dos Buritis.
As atividades operacionais da Prefeitura são amparadas pela Lei Municipal nº 3133/2021 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2022
As Demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração do Fluxo de Caixa, da Prefeitura Municipal de Lucas do Rio Verde.

1. Balanço Orçamentário:

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

Nota 01

Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.
O Superávit Financeiro apurado no balanço de 2022 foi utilizado na abertura de créditos adicionais dentro de seus limites disponíveis, conforme o seguinte demonstrativo:

Recurso Vinculado Código/Descrição	Superavit Financeiro	Utilização em Créditos Suplementares	Utilização em Créditos Especiais	Relação Utilização em Créditos Adicionais/Superavit Financeiro %
500- Recursos não Vinculados de Impostos	39.472.517,26	37.393.292,77	0,00	94,73%
540 - Transferências do FUNDEB – Outras Despesas-30%	5.178.203,36	5.178.203,36	0,00	100%
550 - Transferência de Recursos do FNDE – Salário Educação	1.977.815,83	1.977.815,83	0,00	100%
552 - Transferência de Recursos do FNDE - PNAE	480.050,10	480.050,10	0,00	100%
553 - Transferência de Recursos do FNDE - PNATE	65.593,14	65.593,14	0,00	100%
569 - Transferência de Recursos do FNDE - Outros	298.182,82	72.257,00	0,00	24,23%
570 - Transf. Convênios e Instrumentos Congêneres – União - Educação	7.028,44	0,00	0,00	0,00%
571 - Transf. Convênios e Instrumentos Congêneres – Estado - Educação	767.865,23	108.311,13	0,00	14,11%
575 - Outras Transf. de Convênios e Instrumentos Congêneres vinc. à Educação	58.824,12	0,00	0,00	0%
600 - Transf. Fundo a Fundo SUS -União-SUS -BL.M. Ações e Serviços de Saúde	5.189.185,55	5.189.185,55	0,00	100%
601 - Transf.Fundo a Fundo SUS-União-SUS-BL. Estr.Rede Serviços Públ. de Saúde	74.937,55	74.937,55	0,00	100%
602 - Transf. Fundo a Fundo de Recursos do SUS- União - Bloco de Manut. ASPS	1.779.033,96	1.491.801,96	0,00	83,85%
621 - Transf. Fundo a Fundo SUS - Estadual	4.146.609,87	4.146.609,87	0,00	100,00%
631 - Transf. Convênios e Instrumentos Congêneres - União - Saúde	42.876,37	0,00	0,00	0%
659 - Recursos Vinculados à Saúde - Outros	4.762,62	0,00	0,00	0%
660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	466.644,96	457.644,66	0,00	98,07%
661 - Transf. Fundos Estaduais de Assistência Social	75.012,73	75.012,73	0,00	100%
700 - Transf. Convênios e Instrumentos Congêneres - União - Outros	482.739,96	0,00	0,00	0%
701 - Transf. Convênios e Instrumentos Congêneres - Estado - Outros	1.312.352,24	851.264,84	0,00	64,87%
707 - Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	42.405,36	42.405,36	0,00	100%
711 - Demais Transf. Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas	1.845.306,36	1.845.306,36	0,00	100%
749 - Outras vinculações de transferências	7.801,49	0,00	0,00	0%
750 - Recursos CIDE - Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	29.622,83	0,00	0,00	0%
751 - Recursos COSIP - Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Púb.	891.985,69	0,00	0,00	0%
754 - Recursos de Operações de Crédito	161.318,62	42.005,00	0,00	26,04%
755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	1.458.921,30	1.446.530,39	0,00	99,15%
759 - Recursos Vinculados a Fundos	720.078,04	43.562,69	0,00	6,05%
Total	67.037.675,80	60.939.384,93	0,00	90,86%

Nota 02

– Previsão e Execução da despesa por tipo de Crédito

Tipo de Crédito	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenho	Liquidação	Pagamento
Ordinário e Suplementar	408.942.811,82	543.193.650,04	492.677.548,54	452.412.446,76	448.885.832,35
Especial	-0-	6.036.962,30	5.180.773,29	2.481.726,05	2.412.608,50
Extraordinário	-0-	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	408.942.811,82	549.230612,34	497.858.321,83	454.894.172,81	451.298.440,85

2-Balanço Financeiro:

INGRESSOS

Nota 03

Detalhamento dos Ingressos de **Outras Destinações de Recursos** por Fonte/Destinação de Recursos

Fonte/Destinação Recursos	Valor (R\$)
700 - Transf. Convênios e Instrumentos Congêneres - União - Outros	2.040.509,64
701 - Transf. Convênios e Instrumentos Congêneres - Estado - Outros	37.399.915,25
704 - Transferências da União referente à Cessão Onerosa - Pré-Sal (Lei	4.577.782,93
705 - Transferência dos Estados Referente a Royalties do Petróleo e Gás	136.999,59
708 - Transf. Compensação Financeira de Recursos Minerais - União	166,22
717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo – Art. 5º, inciso IV - EC nº	347.642,71
718 - Auxílio Financeiro - Outorga Credito Tributario ICM - Art. 5º, Inciso V,	1.011.513,50
750 - Recursos CIDE - Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	121.110,67
751 - Recursos COSIP - Contribuição para o Custeio do Serviço de	8.153.471,36
752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	782.041,15
754 - Recursos de Operações de Crédito	1.864.056,95
755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	10.796.524,95
759 - Recursos Vinculados a Fundos	4.279.117,65
Total	71.510.852,24

Nota 04

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

VALORES RESTITUIVEIS	
CONSIGNAÇÕES	
Contribuição ao RGPS (F)	5.313.861,32
IRRF (F)	17.936.866,78
Indenizações e Restituições (F)	0,00
ISS (F)	1.947.263,85
Pensão Alimentícia (F)	149.097,80
Planos de Previdência e Assistência Médica (F)	3.479.454,51
Retenções – Entidades Representativas de Classe (F)	567.607,91
Retenções – Empréstimos e Financiamentos (F)	12.013.870,23
Outros Consignatários (F)	157.619,65
DEPOSITOS JUDICIAIS	0,00
Depósitos Recebidos por determinação Judicial (F)	0,00

DEPOSITOS NÃOJUDICIAIS	289.645,69
Depósitos e Cauções (F)	289.645,69
CONSIGNAÇÕES INTRA	11.169.000,35
RPPS – Retenções sobre vencimentos e Vantagens (F)	11.169.000,35

DISPÊNDIOS

Nota 05

Detalhamento dos Dispêndios de Outras Destinações de Recursos por Fonte/Destinação de Recursos

Fonte/Destinação Recursos	Valor (R\$)
571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos	53.150,70
700 - Transf. Convênios e Instrumentos Congêneres - União - Outros	1.007.558,58
701 - Transf. Convênios e Instrumentos Congêneres - Estado - Outros	9.293.714,59
704 - Transferências da União referente à Cessão Onerosa - Pré-Sal (Lei	2.968.478,16
708 - Transf. Compensação Financeira de Recursos Minerais - União	100,00
711 - Apoio Financeiro Mitigação efeitos Financeiros LC 173/2020	1.635.294,19
717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo – Art. 5º, inciso IV - EC nº	340.717,10
750 - Recursos CIDE - Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	15.000,00
751 - Recursos COSIP - Contribuição para o Custeio do Serviço de	7.335.190,44
752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	993.726,97
754 - Recursos de Operações de Crédito	1.907.103,54
755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	9.719.644,34
759 - Recursos Vinculados a Fundos	1.145.969,80
Total	36415648,41

Nota 06

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

VALORES RESTITUIVEIS	
CONSIGNAÇÕES	
Contribuição ao RGPS (F)	5.228.327,54
IRRF (F)	17.936.866,78
Indenizações e Restituições (F)	0,00
ISS (F)	1.947.263,85
Pensão Alimentícia (F)	142.908,23
Planos de Previdência e Assistência Médica (F)	3.630.746,67
Retenções – Entidades Representativas de Classe (F)	564.536,13
Retenções – Empréstimos e Financiamentos (F)	11.614.946,06
Outros Consignatários (F)	154.870,86
DEPOSITOS JUDICIAIS	0,00
Depósitos Recebidos por determinação Judicial (F)	0.00
DEPOSITOS NÃOJUDICIAIS	310.189,41
Depósitos e Cauções (F)	310.189,41

CONSIGNAÇÕES INTRA	11.673.791,79
RPPS – Retenções sobre vencimentos e Vantagens (F)	11.673.791,79

3 Balanço Patrimonial:

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

Nota 07

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Créditos a Curto Prazo	31/12/2022
Suprimento de Fundos	10.542,00
Créditos a Receber Decorrentes de Folha de Pagamento (F)	1.550,18
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade (F)	917,04
Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo	12.054.728,20
Conforme Lei Complementar Municipal 132/2020 e 204/2020 O Espaço do Empreendedor de Lucas do Rio Verde, a área destinada às empresas que receberão os incentivos da presente lei, é composto pelos imóveis constantes no Loteamento Setor Industrial V, Setor Industrial IV, o imóvel denominado Lote 02, da Quadra 26B, Setor 40, e o imóvel denominado Lote 01E, da Quadra 26A, Setor 40, Lucas do Rio Verde	
Os incentivos para implantação das empresas no Espaço do Empreendedor de Lucas do Rio Verde, consistirão na alienação parcelada dos imóveis e isenções fiscais constantes nesta lei.	
O valor da conta acima corresponde as parcelas vincendas de compras parceladas.	
Total	12.067.737,42

Nota 08

Estoque	31/12/2021
Material de Consumo	4.828.575,31
Gêneros Alimentícios	68.511,52
Materiais de Construção	13.378,80
Auto Peças	396.137,48
Medicamento e Materiais Hospitalares	1.571.026,12
Materiais Gráficos	0,00
Material de Expediente	24.620,62
Materiais Diversos	0,00
Total	6.902.249,85

NOTA 09

Realizável a Longo Prazo

Créditos a Longo Prazo	31/12/2021
Créditos Não Previdenciários Inscritos- Dívida Ativa Tributária	59.279.648,15
Dívida Ativa Não Tributária	9.111.390,33
(-) Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Tributária	617.052,52
(-)Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Não Tributária	25.240,76
Total	67.748.745,20

Nota 10

Imobilizado

	31/12/2021		
Imobilizado			
	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Líquido
Bens Móveis	71.320.515,85	49.817.128,98	21.503.386,87
Bens Imóveis	764.504.022,06	2.143.973,22	762.360.048,84
Total	835.824.537,91	51.961.102,20	783.863.435,71

NOTA 11

Passivo Não Circulante

Empréstimos e Financiamentos a CP e LP		
Operações de Credito		
Contrato 0522085 DV79	LEI 2740/2018	3.906.250,07
Contrato 17944.109681/2018-51 – LEI 2865/2018		11.445.916,53
Contrato 17944.103629/2019-71 – LEI 2971/2020		14.334.151,97
Total		29.686.318,57

4 Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Ingressos das Operações
Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas totalizando R\$ 565.170.677,87.

Desembolsos das Operações
Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida, as transferências concedidas e demais desembolsos das operações com um total de R\$ 475.058.672,87.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Ingressos de Investimento
Compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos somando R\$ 10.668.257,12
Desembolsos de Investimento
Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos atingindo o total de R\$ 73.869.353,29

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Ingressos de Financiamento
Compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, computando R\$ 1.860.444,88

Desembolsos de Financiamento
Compreendem as despesas com amortização e refinanciamento da dívida aferindo R\$ 2.493.163,73

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

Miguel Vaz Ribeiro
Prefeito Municipal

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