

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABORAI

Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2020

BALANÇO PATRIMONIAL

Mês de referência: Dezembro

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Caixa e Equivalente de Caixa	146.431.043,20	171.644.744,82	PASSIVO CIRCULANTE		
Créditos a Curto Prazo	346.258.052,66	279.016.272,52	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	17.616.694,54	40.348.618,09
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	34.858.229,98	34.858.229,98	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Estoques	48.521.808,92	35.959.119,79	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	55.395.804,23	102.265.556,86
VPD Pagas Antecipadamente			Obrigações Fiscais a Curto Prazo		
			Obrigações de Repartição a Outros Entes		
			Provisões a Curto Prazo		
			Demais Obrigações a Curto Prazo	9.460.940,66	11.799.826,56
Total do Ativo Circulante	576.069.134,76	521.478.367,11	Total do Passivo Circulante	82.473.439,43	154.414.001,51
ATIVO NÃO CIRCULANTE			PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Realizável a Longo Prazo	138.869.030,75	138.869.030,75	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	55.302.875,65	60.909.275,25
Créditos a Longo Prazo	76.486.358,98	76.486.358,98	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	62.382.671,77	62.382.671,77	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	5.052.056,27	9.757.795,56
Estoques			Obrigações Fiscais a Longo Prazo		
VPD Pagas Antecipadamente			Provisões a Longo Prazo	1.081.765.698,45	1.081.765.698,45
Investimentos	5.745.000,00	5.745.000,00	Demais Obrigações a Longo Prazo		
Imobilizado	224.209.117,01	210.585.831,88	Resultado Diferido		
Intangível	17.389,00	17.389,00			
Total do Ativo Não Circulante	368.840.536,76	355.217.251,63	Total do Passivo Não Circulante	1.142.120.630,37	1.152.432.769,26

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABORAI

Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2020

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	5.745.000,00
			Adiantamento para Futuro Aumento do Capital	5.000,00	5.000,00
			Reservas de Capital		
			Ajustes de Avaliação Patrimonial		
			Reservas de Lucros		
			Demais Reservas		
			Resultados Acumulados	(285.434.398,28)	(435.901.152,03)
			(-) Ações /Cotas em Tesouraria		
			Total do Patrimônio Líquido	(279.684.398,28)	(430.151.152,03)
TOTAL DO ATIVO	944.909.671,52	876.695.618,74	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	944.909.671,52	876.695.618,74

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABORAI
Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2020
CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO - CASP
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64
Período de: 01/01/2020 até 31/12/2020

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	185.284.696,88	210.498.398,50
Ativo Permanente	759.624.974,64	666.179.831,24
Total do Ativo	944.909.671,52	876.678.229,74
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	96.007.124,25	176.772.095,33
Passivo Permanente	1.158.445.807,05	1.176.163.011,97
Total do Passivo	1.254.452.931,30	1.352.935.107,30
Saldo Patrimonial (I- II)	(309.543.259,78)	(476.256.877,56)

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABORAI
Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2020
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIROPágina: 1/1
RAQUEL MOTA
08/04/2021 09:15:24

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ORDINÁRIA	0,00	0,00
VINCULADA	89.277.572,63	33.726.303,17
0 - FONTE ORDINARIA	(138.479.846,75)	(144.888.804,79)
1 - TESOURO MUNICIPAL	462.050.889,60	457.159.809,83
3 - RECURSOS DE MULTAS DE TRANSITO	2.364.668,04	1.584.314,88
4 - CONVÊNIOS	(211.563.992,32)	(237.949.846,39)
5 - SUS - BLOCO CUSTEIO	31.446.210,45	37.646.589,16
6 - RECURSOS DO RPPS	158.315.223,46	173.738.936,85
7 - SALÁRIO-EDUCAÇÃO	5.293.663,86	1.536.308,88
8 - RECURSOS DO FUMDEL	983.980,15	1.008.764,10
9 - FUNDEB - VALORIZAÇÃO DO MAGISTÉRIO	(53.182.089,44)	(56.376.547,44)
10 - FUNDEB - MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO	55.574.551,45	60.989.257,85
11 - TESOURO MUNICIPAL DESTINADO A EDUCAÇÃO	(48.707.458,43)	(64.086.175,74)
12 - TESOURO MUNICIPAL DESTINADO A SAÚDE	(173.893.451,70)	(190.549.090,70)
13 - ROYALTIES - LEI 7990/89	(6.997.335,78)	(13.217.481,41)
14 - ROYALTIES - LEI 9478/97	(9.161.260,92)	(8.925.216,45)
15 - TRANSFERENCIAS DO PNAE - FNDE	652.037,71	(5.894,79)
16 - TRANSFERENCIAS DO PNATE - FNDE	80.383,23	234.160,42
17 - CONVÊNIOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	1.081.680,82	1.081.680,82
18 - CONVÊNIOS VINCULADOS A SAÚDE	(1.389.532,12)	481.626,34
19 - TRANSFERENCIAS DO FNAS	1.834.589,22	2.283.214,37
20 - RECURSOS DO FMCA	100.300,04	304.309,19
21 - CIDE - CONTRIBUIÇÃO DOMÍNIO ECONÔMICO	1.309.674,53	1.173.044,84
22 - COSIP - CONTR. SERV. ILUMINAÇÃO PÚBLICA	10.760.921,74	12.323.838,37
23 - TRANSFERENCIAS DO PDDE - FNDE	43,36	43,36
24 - OUTRAS TRANSF. RECURSOS FNDE	(19.858.544,95)	(20.505.794,74)
25 - TRANSFERENCIAS DO FEAS	1.930.386,29	1.415.047,20
26 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DOS BENS	2.087.173,50	1.928.100,00
27 - SUS - ATENÇÃO BÁSICA	8.609.434,23	8.684.712,76
28 - TRANSF. RECURSOS ESTADO - FES	7.408.382,20	19.273.126,20
29 - SUS - ASSISTÊNCIA FARMACEUTICA	402.556,75	402.556,75
30 - SUS - BLOCO INVESTIMENTOS	(10.865.848,35)	(10.788.709,68)
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	997.462,23	871.909,97
38 - RECURSOS DA CDI	328.948,26	358.386,83
41 - RECEITA DESVINCULADA - EC 93/16 DM 74/18	(10.598.930,91)	(10.567.730,91)
42 - ROYALTIES - LEI 12858/13 - EDUCAÇÃO	182.070,81	301.209,53
43 - RECURSOS RPPS/ASSISTÊNCIA MÉDICA	242.976,08	0,00
44 - ROYALTIES - LEI 12.858/13 - SAÚDE	77.784,29	100.403,20
45 - CESSÃO ONEROSA - LEI 13.885/19	2.003.684,97	3.370.025,63
46 - SUS - COVID-19 (CUSTEIO)	3.989.055,83	0,00
47 - FES - COVID-19	3.865.306,90	0,00
48 - FNAS - COVID - 19	1.611.107,31	0,00
49 - FNC/LEI ALDIR BLANC	372,18	0,00
50 - RECURSOS COVID - 19 (INCISO I, LC173-20)	4.028.466,93	0,00
51 - SUS - COVID-19 (INVESTIMENTOS)	1.025.659,00	0,00
TOTAL GERAL	89.277.572,63	33.726.303,17

Assinado Digitalmente por: MARCELO JANDRE DELAROLI:08829637750
Data: 2021.04.08 14:56:37 -03:00Assinado Digitalmente por: MOLZER PEREIRA CORREA:09989982732
Data: 2021.04.08 11:14:15 -03:00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABORAÍ
ESTADO DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA E TECNOLOGIA
DEPTO DE CONTABILIDADE- GERAL DO MUNICÍPIO

NOTA EXPLICATIVA - CONSOLIDADO

BALANÇO PATRIMONIAL – EXERCÍCIO 2020

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.

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.

CRÉDITOS E EQUIVALENTES DE CAIXA		
Descrição	2020 (R\$)	2019 (R\$)
Caixa e Equivalentes de Caixa	146.431.043,20	171.644.744,82
Total	146.431.043,20	171.644.744,82

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, 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 Municipalde 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.

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:

CRÉDITOS A CURTO PRAZO		
Descrição	2020 (R\$)	2019 (R\$)
Dívida Ativa do IPTU	165.798.811,44	109.908.568,21
Dívida Ativa do ISS	77.185.240,78	76.136.671,34
Dívida Ativa das Taxas pelo Poder de Polícia	370.553,01	370.553,01
Dívida Ativa das Taxas pela Prestação de Serviços	12.302.559,03	10.234.250,39
Demais Dívidas Ativas Tributárias	86.484.142,38	78.255.785,92
Dívida Ativa Não-Tributária	4.092.881,03	4.092.881,03
Suprimentos de Fundos Concedidos	23.864,99	17.562,62
Total	346.258.052,66	279.016.272,52

1.3. 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 2020, 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:

ESTOQUES		
Descrição	2020 (R\$)	2019 (R\$)
Material de Consumo	19.872.707,75	3.996.957,98
Gêneros Alimentícios	12.415.576,52	7.383.679,31
Materiais de Construção	992.894,29	6.778.486,88
Autopeças	1.254.144,34	94.603,21
Medicamentos e Materiais Hospitalares	10.026.273,08	5.072.979,61
Materiais Gráficos	1.755.633,11	2.743.098,67
Material de Expediente	1.025.098,69	861.309,95
Materiais a Classificar	1.536,00	379.538,90
Outros Estoques - Consolidação	1.177.945,14	8.648.465,28
Total	48.521.808,92	35.959.119,79

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: Consta registrado no Balanço Patrimonial o 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. O valor refere-se a inscrição de dívida ativa ajuizada e não ajuizada do exercício de 2016, segundo informações encaminhadas pelo Departamento de Dívida Ativa.

Será realizada o lançamento contábil de ajuste para promoção da correta evidenciação do saldo apresentado.

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 é composta pela participação permanente na Companhia de Desenvolvimento de Itaboraí, sociedade controlada, avaliada pelo método de equivalência patrimonial, não se encontra em operacionalização. Não ocorreram novos aportes e/ou aplicações no exercício.

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 2020, não recebemos a Prestação de Contas do Responsável pelos Bens Patrimoniais para realização de comparativos e ajustes, em tempo hábil.

Serão realizados lançamentos contábeis de ajuste para promoção da correta evidenciação do saldo apresentado.

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

IMOBILIZADO		
DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2020 (R\$)	SALDO EM 31/12/2019 (R\$)
Aparelhos de Medição e Orientação	19.044,13	8.922,70
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	1.268.251,20	1.260.963,58
Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	15.271.005,68	12.059.749,85
Aparelhos e Equip. para Esporte e Diversões	19.029,17	6.980,00
Equip. de Proteção, segurança e socorro	49.968,94	49.968,94
Máquinas e Equipamentos Industriais	81.916,70	78.373,70
Máquinas e Equipamentos Energéticos	51.221,66	0,00
Máquinas e Equipamentos Gráficos	2.800,01	0,00
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	459.240,20	459.240,20
Equipamentos e Mat. Sigilosos e Reservados	439.197,90	389.185,90
Equipamentos de Mergulho e Salvamento	132.475,00	0,00
Máquinas, Equip. e Utensílios Agropecuários	1.407.824,50	1.407.824,50
Máquinas, Equip. e Utensílios Rodoviários	910.363,00	910.333,00
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	38.360,40	38.360,40
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	7.051.118,76	6.915.254,16
Equip. de Processamento de Dados	8.307.250,27	7.072.124,83
Equipamentos de Tecnologia da Informação	102.517,36	102.517,36
Aparelhos e Utensílios Domésticos	278.539,04	216.334,53
Máquinas e Utensílios de Escritório	9.785,36	9.785,35
Mobiliário em Geral	15.435.958,50	15.094.177,64
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	17.252,86
Outros Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	374.211,28	374.211,28
Veículos em Geral	15.908.256,13	15.441.036,13
Veículos de Tração Mecânica	2.052.508,01	657.764,00
Bens Móveis a Classificar	742.308,11	742.308,11

Outros Bens Móveis	6.967.903,76	7.148.833,76
Imóveis Residenciais	3.029.266,58	619.254,64
Edifícios (de uso especial)	1.740.000,00	1.740.000,00
Terrenos / Glebas (de uso especial)	4.460.384,94	2.230.192,47
Hospitais e Unidade de Saúde	109.855,51	0,00
Edifícios (de uso dominical)	63.776.612,28	63.776.612,28
Terrenos (de uso dominical)	12.753.364,58	12.753.364,58
Lotes	987.387,06	502.842,34
Ruas	39.406,08	39.406,08
Sistemas de Esgoto/Abastecimento de água	190.842,12	0,00
Obras em Andamento	62.787.911,25	56.323.060,88
Estudos e Projetos	54.000,00	54.000,00
Instalações	781.213,21	777.681,21
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	172.499,26	0,00
Outros Bens Imóveis	(4.396.483,98)	1.032.990,40
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	(270.209,12)	(270.209,12)
Saldo Final	224.209.117,01	210.585.831,88

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.

1.4. 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:

Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		
Descrição	2020 (R\$)	2019 (R\$)
Pessoal a Pagar	18.201.274,76	29.866.978,16
Benefícios Previdenciários a Pagar	0,00	9.340.135,63
Benefícios Assistenciais a Pagar	0,00	30,20

Encargos Sociais a Pagar	(584.580,22)	1.141.474,10
Total	17.616.694,54	40.348.618,09

Registrou-se passivos trabalhistas e sociais por competência, durante o exercício de 2020 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 ainda encontra diversas dificuldades técnicas e sistêmicas para munir de informações precisas o gestor municipal. Ao longo da gestão, 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 de natureza devedora apresentada no Balanço Patrimonial constituem-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.

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.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		
Descrição	2020 (R\$)	2019 (R\$)
Fornecedores Nacionais	55.395.344,19	101.195.299,16
Demais Contas a Pagar	460,04	460,04
Precatórios a Pagar	0,00	1.069.797,66
Total	55.395.804,23	102.265.556,86

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.

Demais Obrigações a Curto Prazo

Descrição	2020 (R\$)	2019 (R\$)
Demais Obrigações a Curto Prazo	9.460.940,66	11.799.826,56
Total	9.460.940,66	11.799.826,56

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.

Passivo Não Circulante		
Descrição	2020	2019
Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado	55.302.875,65	60.909.275,25
Precatórios em Regime Especial	4.379.849,95	8.897.996,84
Contas a Pagar de Longo Prazo	672.206,32	859.798,72
Provisões a Longo Prazo	1.081.765.698,45	1.081.765.698,45
Total	1.142.120.630,37	1.152.432.769,26

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.

Patrimônio Líquido		
Descrição	2020	2019
Resultados Acumulados	(279.684.398,28)	(430.151.152,03)
Total	(279.684.398,28)	(430.151.152,03)

Ocorreram lançamentos contábeis na conta contábil de Ajustes de Exercícios Anteriores, principalmente, para realização das ‘baixas’ ocorridas nos exercícios de 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019 dos bens em almoxarifado e correção da conta contábil de sua apropriação original para regularização.

Itaboraí, 26 de Fevereiro de 2021.

(assinado eletronicamente)

Molzer Pereira Corrêa
Contador Geral
CRC-RJ 097.796/O
Mat. 18.355

