

Período: Exercício de 2019

**Balanco Patrimonial**

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	727.365.422,66	653.325.821,74	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	19.178.931,46	12.675.358,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	185.146.213,19	196.757.372,35	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	317.557,20	154.367,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	185.146.213,19	196.757.372,35	PESSOAL A PAGAR	43.143,27	60.656,81
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	246.746,42	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	5.836,91	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	(12.798,86)	0,00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	29.173,69	93.267,66
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	259.545,28	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	239.403,33	443,36
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	4.553.291,32	694.302,22	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	8.581.900,24	4.470.713,92
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	252.686,77	449.225,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	8.581.900,24	4.470.713,92
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4.045.609,26	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	10.279.474,02	8.050.276,39
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	179.627,30	244.508,59	VALORES RESTITUÍVEIS	9.721.199,49	7.703.003,69
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	75.367,99	567,99	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	558.274,53	347.272,70
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	532.294.412,86	450.062.563,49	<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>	726.090.313,12	646.916.819,55
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	532.294.412,86	450.062.563,49	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PR	9.133.597,70	10.319.919,50
ESTOQUES	5.124.758,87	5.811.583,68	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	9.133.597,70	10.319.919,50
ALMOXARIFADO	3.209.945,82	5.490.809,66	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	53,20	53,20
OUTROS ESTOQUES	1.914.813,05	320.774,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	53,20	53,20
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	1.399.568.218,79	1.303.258.156,67	PROVISÕES A LONGO PRAZO	716.956.662,22	636.596.846,85
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	704.138.246,04	643.174.193,29	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	531.344.878,03	450.985.062,66
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	704.103.499,90	643.141.040,33	PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO	129.868.824,19	129.868.824,19
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	34.746,14	33.152,96	OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO	55.742.960,00	55.742.960,00
IMOBILIZADO	695.427.213,95	660.081.949,50	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	1.381.664.396,87	1.296.991.800,72
BENS MOVEIS	89.541.501,15	76.683.558,42	DEMAIS RESERVAS	1.757.479,40	1.757.479,40
BENS IMÓVEIS	609.565.279,09	585.332.373,88	RESERVA DE REAVALIAÇÃO	1.757.479,40	1.757.479,40
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	(3.679.566,29)	(1.933.982,80)	RESULTADOS ACUMULADOS	1.379.906.917,47	1.295.234.321,32
INTANGÍVEL	2.758,80	2.013,88	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	1.379.906.917,47	1.295.234.321,32
SOFTWARES	10.093,50	6.021,00			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	(7.334,70)	(4.007,12)			
<b>TOTAL</b>	<b>2.126.933.641,45</b>	<b>1.956.583.978,41</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2.126.933.641,45</b>	<b>1.956.583.978,41</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO (I)</b>	<b>2.126.933.641,45</b>	<b>1.956.583.978,41</b>
ATIVO FINANCEIRO	721.080.810,75	646.819.935,84
ATIVO PERMANENTE	1.405.852.830,70	1.309.764.042,57
<b>PASSIVO (II)</b>	<b>804.326.743,37</b>	<b>718.789.981,85</b>
PASSIVO FINANCEIRO	78.232.581,95	71.873.215,50
PASSIVO PERMANENTE	726.094.161,42	646.916.766,35
<b>SALDO PATRIMONIAL (I - II)</b>	<b>1.322.606.898,08</b>	<b>1.237.793.996,56</b>

Assinado Digitalmente por: MARCELINO CARLOS DIAS BORBA:00494051795  
Data: 2020.06.23 12:47:49 -03:00  
Razão: Para envio ao TCERJ

Assinado Digitalmente por: MARTA BASTOS PINTO FARPA DE OLIVEIRA:02876913739  
Data: 2020.06.23 12:23:41 -03:00  
Razão: Para envio ao TCERJ

Período: Exercício de 2019

Balanco Patrimonial

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	1.039.078,16	1.039.078,16
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	1.039.078,16	1.039.078,16
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

\*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO - BALANÇO PATRIMÔNIAL DO EXERCÍCIO DE 2019.**

TCE-RJ  
Fls. 1213  
No. Processo: 218861-2/2020

ÓRGÃO: **CONSOLIDADO DO MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS**

ATIVO	ATIVO	FORNCEDORES A LONGO PRAZO	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	FORNCEDORES A CURTO PRAZO	SUPERÁVIT / DÉFICIT	RESTOS A PAGAR NÃO PROC	EMPENHOS À LIQUIDAR 2019	SUPERÁVIT FINANCEIRO
<b>Financeiro</b>								
<b>Disponibilidade por Fonte</b>								
1.00 - Ordinários - não vinc	48.673.505,61	163.965,82	4.584.361,06	19.372,74	43.905.805,99	3.177.262,51	506.213,60	40.222.329,88
1.01 - Ordinário - Imp. e Transf.	515.122,67	0,00	0,00	144.189,30	370.933,37	0,00	300.755,79	70.177,58
1.03 - Royalties - Estado 7990/89	11.453.839,61	0,00	0,00	229.686,05	11.224.153,56	0,00	69.578,39	11.154.575,17
1.04 - Royalties Lei nº7990/89	37.959.050,76	1.638.033,36	202.716,93	457.919,33	35.660.381,14	685.518,48	10.614.974,39	24.359.888,27
1.05 - QSE	9.001.563,33	0,00	0,00	1.294.954,27	7.706.609,06	0,00	3.737.149,06	3.969.460,00
1.10 - CAUÇÃO	5.346.971,37	0,00	5.246.956,19	0,00	100.015,18	0,00	0,00	100.015,18
1.12 - CONVÊNIO	276.205,18	0,00	0,00	0,00	276.205,18	346.948,38	1.475.972,25	-1.546.715,45
1.15 - FUNDEB	1.615.562,73	0,00	3.611,06	0,00	1.611.951,67	0,00	0,00	1.611.951,67
1.16 - Pacreche	5.555,29	0,00	0,00	0,00	5.555,29	0,00	0,00	5.555,29
1.19 - PDDE	1.893,89	0,00	0,00	0,00	1.893,89	0,00	0,00	1.893,89
1.20 - PNAE	3.682.243,06	0,00	0,00	6.838,18	3.675.404,88	0,00	20.600,00	3.654.804,88
1.21 - PNATE	14.416,87	0,00	0,00	0,00	14.416,87	0,00	0,00	14.416,87
1.23 - PAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.25 - MULTAS TRÂNSITO	2.425.216,50	53,20	1.150,21	12.280,78	2.411.732,31	97.258,02	118.742,82	2.195.731,47
1.26 - COSIP	8.065.254,89	0,00	0,00	0,00	8.065.254,89	0,00	6.305.781,50	1.759.473,39
1.27 - CIDE	330,18	0,00	0,00	0,00	330,18	0,00	34.000,00	-33.669,82
1.40 - Royalties12,858/13 Educação	1.407.112,60	0,00	0,00	0,00	1.407.112,60	0,00	0,00	1.407.112,60
1.41 - Royalties12,858/13 - Saúde	469.037,54	0,00	0,00	0,00	469.037,54	0,00	272.371,11	196.666,43
1.50 - P. Especial Lei nº9478/97	22.430.852,08	1.791.864,52	62.981,23	1.319.572,63	19.256.433,70	4.888.226,88	20.355.390,41	-5.987.183,59
1.80 - RECEITA DE CAPITAL	1.087.565,30	0,00	0,00	0,00	1.087.565,30	0,00	0,00	1.087.565,30
2.12 - CONVÊNIO	2.058.913,82	0,00	32.034,46	800.029,38	1.226.849,98	0,00	407.173,79	819.676,19
2.28 - FHS	1.951.025,90	0,00	1.381,38	6.578,00	1.943.066,52	0,00	108.545,75	1.834.520,77
2.32 - SUS Estado	4.660.356,90	95.662,00	0,00	0,00	4.564.694,90	37.869,85	42.529,11	4.484.295,94
2.33 - FEAS	561.499,07	0,00	0,00	0,00	561.499,07	0,00	41.177,90	520.321,17
2.40 - OSTRASPREV	531.958.576,37	0,00	87.663,02	5.836,91	531.865.076,44	1.008,00	575.173,14	531.288.895,30
2.41 - FROC	280.772,49	0,00	0,00	0,00	280.772,49	0,00	20.444,67	260.327,82
2.42 - SUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.43 - FMAS	1.002.698,95	0,00	0,00	0,00	1.002.698,95	0,00	122.458,30	880.240,65
2.44 - FMIA	454.585,11	0,00	0,00	0,00	454.585,11	0,00	5.326,00	449.259,11
2.45 - FMMA	1.302.601,72	0,00	0,00	0,00	1.302.601,72	0,00	5.000,00	1.297.601,72
2.46 - FMDC	1.748.028,47	0,00	748,00	4.800,00	1.742.480,47	0,00	12.000,20	1.730.480,27
2.47 - FUNDHO	580.005,69	0,00	0,00	0,00	580.005,69	0,00	0,00	580.005,69
2.51 - SUS/ATB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.52 - SUS/MAC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.53 - SUS/VGS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.54 - SUS/AFB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.55 - SUS/GS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.60 - Custeio SUS	15.010.492,73	600.005,00	20.564,18	3.003,59	14.386.919,96	693.411,18	3.634.119,29	10.059.389,49
2.70 - Investimentos SUS	5.079.954,07	0,00	35.306,30	9.007,90	5.035.639,87	442.906,20	193.568,00	4.399.165,67
<b>TOTAL</b>	<b>721.080.810,75</b>	<b>4.289.583,90</b>	<b>10.279.474,02</b>	<b>4.314.069,06</b>	<b>702.197.683,77</b>	<b>10.370.409,50</b>	<b>48.979.045,47</b>	<b>642.848.228,80</b>

Fonte: Secretaria M. de Fazenda, Conf. Balanço Patrimonial, Anexo 14 da Lei 4.320/64 do Exercício de 2019.



ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS  
SECRETARIA DE FAZENDA

Nota Explicativa Anexo 14 Consolidado 2019

**Contas do Ativo Circulante**

A conta Demais Créditos e Valores a Curto Prazo encerrou o exercício com o saldo de R\$ 4.800.037,74 de acordo com a tabela abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR	UNIDADE GESTORA
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	246.746,42	PREFEITURA
	254.427,30	OSTRASPREV
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOPAG	567,99	FUNDAÇÃO DE CULTURA
SUPRIMENTO DE FUNDOS	55.000,00	PREFEITURA
	16.000,00	FUNDO DE SAÚDE
	8.000,00	FUNDO ASSISTÊNCIA SOCIAL
	3.852,61	FUNDAÇÃO DE CULTURA
	1.575,60	SERV. AUT. ÁGUA E ESGOTO
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS VALOR.S VINCULADOS	4.045.609,26	PREFEITURA
<b>SUBTOTAL</b>	<b>4.631.779,18</b>	
ADIANTAMENTOS DIVERSOS	8.000,00	PREFEITURA
ADIANT.TRANSF. VOLUNTÁRIAS	160.258,56	FUNDO ASSISTÊNCIA SOCIAL
<b>SUBTOTAL</b>	<b>168.258,56</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>4.800.037,74</b>	

**Contas do Ativo Não Circulante**

A conta Créditos a Longo Prazo encerrou o exercício com o valor de R\$ 704.138.246,04 referente ao saldo das contas de Créditos Previdenciários Parcelados do OSTRASPREV e Dívida Ativa Tributária e Não Tributária, da PREFEITURA de acordo com a tabela abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR
CRÉDITOS PREV. PARCELADOS	681.561,51
D. A. TRIBUTÁRIA	683.976.368,80
D.A. NÃO TRIBUTÁRIA	19.445.569,59
<b>TOTAL</b>	<b>704.103.499,90</b>

**Contas do Passivo Não Circulante**

A conta Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo encerrou o exercício com o valor de R\$ 9.133.597,70, referente ao saldo das contas Parcelamento de Débitos com o RPPS e com o INSS, de acordo com a tabela abaixo:



ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS  
SECRETARIA DE FAZENDA

DESCRIÇÃO	VALOR
OstrasPrev CADPREV 631	993.613,50
INSS Débito Parcelado	8.139.984,20
<b>TOTAL</b>	<b>9.133.597,70</b>

A conta Provisões a Longo Prazo encerrou o exercício com o valor de R\$ 716.956.662,22 sendo R\$ 531.344.878,03, referentes ao saldo das Provisões Matemáticas Previdenciárias do exercício, registradas na Unidade Gestora OSTRASPREV, R\$ 129.868.824,19 referente ao saldo das Provisões para riscos decorrentes de contrato de PPP e 55.742.960,00 referente ao saldo de Outras provisões a Longo Prazo (saldo dos Contenciosos apurados pela Procuradoria Geral do Município), registrados na Prefeitura.

#### Contas do Patrimônio Líquido

##### Ajustes de Exercícios Anteriores

São considerados ajustes decorrentes da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos a conta do patrimônio líquido, conforme instruções do MCASP.

Este nível apresentou o saldo de duas contas conforme demonstrado na tabela abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR
Ajustes Imobilizado	573,69
Ajustes Almoxarifado	28.008,08
Ajuste de saldo da D. A.	4.000,00
Diversos Ajustes	620,33
<b>TOTAL</b>	<b>33.994,10</b>

O saldo de 573,69, demonstrado na conta Ajustes Imobilizado, refere-se à correção de depreciação acumulada de bens móveis do exercício de 2018 e o saldo de 28.000,08, demonstrado na conta Ajustes de Almoxarifado, refere-se à correção do saldo de almoxarifado do exercício de 2017. Ambos fatos ocorreram na U.G.: Fundação de Cultura. O saldo de 4.000,00, demonstrado na conta Ajuste de Saldo da D. A., refere-se a correção do saldo final de 2018, que sofreu uma correção em sua implantação após o lançamento de atualização de juros na U.G.: Prefeitura e o saldo de 620,33 demonstrado na conta Diversos Ajustes de Exercícios Anteriores, refere-se aos lançamentos de correção de devolução de saldo de suprimento de fundos ocorridos em 2018, nos quais os empenhos foram pagos e liquidados em exercícios anteriores, a devolução dos sados remanescentes dos pagamentos foram feitas por arrecadação de receita, mas os lançamentos contábeis foram feitas por VPA ao invés de baixas na conta de crédito a receber de suprimento de fundos, permanecendo assim o saldo na conta do ativo circulante, por este motivo foi necessária a regularização do saldo. Na U.G.: Prefeitura o valor do lançamento foi de 610,33 e na U.G.: Fundo de Saúde foi de 10,00.



ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS  
SECRETARIA DE FAZENDA

**Quadro do Superávit / Déficit Financeiro**

O Quadro do Superávit / Déficit Financeiro, apresenta para o Ativo Financeiro o valor de R\$ 721.080.810,75, das contas Caixa e Equivalentes de Caixa e Demais Créditos e Valores de Curto Prazo, ambas com atributo do superávit financeiro F (financeiro), conforme demonstrado na tabela abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR	Unidade Gestora
Caixa e Equivalentes de Caixa	133.267.777,35	Prefeitura
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	4.045.609,26	
<b>SUTOTAL</b>	<b>137.313.386,61</b>	
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.052.899,01	FUNDAÇÃO DE CULTURA
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	567,99	
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.053.467,00</b>	
Caixa e Equivalentes de Caixa	70.156,06	OSTRASPREV
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	74.800,00	
Investimentos e Aplicações Temporárias Curto Prazo	531.813.620,31	
<b>SUBTOTAL</b>	<b>531.958.576,37</b>	
Caixa e Equivalentes de Caixa	39.593.638,88	FMS
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.294.689,28	FMAS
Caixa e Equivalentes de Caixa	708.074,91	FMIA
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.502.908,81	FMIA
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.302.601,72	FMMA
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.748.028,47	FMDC
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.906.994,46	SAAE
Caixa e Equivalentes de Caixa	580.005,69	FDNHO
Caixa e Equivalentes de Caixa	118.438,55	FMC
<b>TOTAL</b>	<b>721.080.810,75</b>	



ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS  
SECRETARIA DE FAZENDA

---

Em nota explicativa que seguirá em anexo a documentação desta Prestação de Contas, O OSTRASPREV – Rio das Ostras Previdência, informou que em 2019 houve a migração do antigo sistema contábil para um novo e por este motivo foram detectadas, no encerramento do exercício da Entidade, algumas classificações de atributos financeiros e permanentes indevidos nas suas contas de aplicação financeira de renda fixa e de renda variável e que tais divergências serão apuradas e corrigidas no decorrer do exercício de 2020.

Marta Bastos P.F. de Oliveira  
Contadora/Diretora Geral de Adm. Financeira  
CRC 089698/O-0 - Matr. 3023-6  
CPF: 028.769.137-39