



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

Nota Explicativa Anexo 14 Consolidado 2024

Contas do Ativo Circulante

A conta Demais Créditos e Valores a Curto Prazo encerrou o exercício com o saldo de R\$ 6.729.880,28 de acordo com a tabela abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR	UNIDADE GESTORA
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>317.640,42</b>	
	273.120,41	PMRO
	8.195,73	FROC
	36.324,28	FMS
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>	<b>1.072.647,36</b>	
	58.472,00	PMRO
	3.852,61	FROC
	845.592,87	FMAS
	1.809,64	PROCON
	162.919,52	FMS
	0,72	SAAE
<b>Tributos a recuperar/compensar</b>	<b>(4.679,94)</b>	
	(4.679,94)	PMRO
<b>Depósitos restituíveis a receber</b>	<b>5.222.361,43</b>	
	5.222.361,43	PMRO
<b>Creditos previdenciários a receber</b>	<b>46.207,56</b>	
	46.207,56	OSTRAS PREV
<b>Outros Créditos a receber curto prazo</b>	<b>40.699,71</b>	
	21.959,27	PMRO
	(70,49)	FMAS
	(7.062,98)	FMS
	1.873,91	SAAE
	24.000,00	OSTRAS PREV
<b>CREDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DE SERVIÇO PÚBLICO</b>	<b>35.003,74</b>	
	35.003,74	SAAE
<b>TOTAL</b>	<b>6.729.880,28</b>	

Contas do Ativo Não Circulante

A conta Créditos a Longo Prazo encerrou o exercício com o valor de R\$ 1.438.402.541,07 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	450.523,71
D. A. TRIBUTÁRIA	1.282.702.563,72
D.A. NÃO TRIBUTÁRIA	155.206.589,35
DEMAIS CREDITOS E VALORES	42.864,29
<b>TOTAL</b>	<b>1.438.402.541,07</b>



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

### 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\$ 5.887.978,02, referente ao saldo das contas Parcelamento de Débitos com o RPPS e com o INSS, de acordo com a tabela abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR
OstrasPrev CADPREV 631	1.283.780,91
INSS Débito Parcelado	4.604.197,11
<b>TOTAL</b>	<b>5.887.978,02</b>

A conta Provisões a Longo Prazo encerrou o exercício com o valor de R\$ 1.101.293.744,43 sendo R\$ 915.681.960,24, 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 referentes ao saldo da conta 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.

Seguem abaixo o detalhamento dos lançamentos realizados

			Débito	Crédito	Total Geral
<b>3 - FROC</b>					
7159	Ajustes Almoxarifado	01/01/2024 1923	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-13.223,22	-13.223,22
		01/07/2024 8665	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	2.954,22	2.954,22
		29/07/2024 8665	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	-52,97	-52,97
		29/07/2024 8808	OUTROS - ALMOXARIFADO	55.128,73	55.128,73
		14/08/2024 8808	OUTROS - ALMOXARIFADO	30.166,17	30.166,17
		02/09/2024 8665	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	29,99	29,99
		06/09/2024 8808	OUTROS - ALMOXARIFADO	-5,45	-5,45
	<b>Ajustes Almoxarifado Total</b>		88.279,11	-13.281,64	74.997,47
8455	Ajuste de Imobilizado	01/01/2024 1923	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-15.076,24	-15.076,24
		01/07/2024 5270	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	33.499,57	33.499,57
	<b>Ajuste de Imobilizado Total</b>		33.499,57	-15.076,24	18.423,33
<b>Total Geral</b>			<b>121.778,68</b>	<b>-28.357,88</b>	<b>93.420,80</b>



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\$ **1.066.955.723,05**, 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
Ativo Financeiro	209.510.986,05	Prefeitura
Ativo Financeiro	1.497.138,07	FUNDAÇÃO DE CULTURA
Ativo Financeiro	780.604.635,02	OSTRASPREV
Ativo Financeiro	52.722.381,49	FMS
Ativo Financeiro	5.413.921,68	FMAS
Ativo Financeiro	2.950.136,74	FMHIS
Ativo Financeiro	1.264.804,33	FMIA
Ativo Financeiro	2.494.215,62	FMMA
Ativo Financeiro	6.419.976,67	FMDC
Ativo Financeiro	1.527.854,61	SAAE
Ativo Financeiro	1.590.505,25	FUNDHO
Ativo Financeiro	959.167,52	FMC
<b>TOTAL</b>	<b>1.066.955.723,05</b>	

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