



Nota Explicativa Anexo 14 Consolidado 2025

Contas do Ativo Circulante

A conta Demais Créditos e Valores a Curto Prazo encerrou o exercício com o saldo de R\$ 9.157.476,02 de acordo com a tabela abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR	UNIDADE GESTORA
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	58.095,14	
	13.575,13	PMRO
	8.195,73	FROC
	36.324,28	FMS
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	1.930.257,38	
	155.776,91	PMRO
	66.729,69	FROC
	1.425.811,11	FMAS
	1.809,64	PROCON
	280.129,31	FMS
	0,72	SAAE
Tributos a recuperar/compensar	(33.416,12)	PMRO
Depósitos restituíveis a receber	5.222.361,43	PMRO
Creditos previdenciários a receber	1.645.297,68	OSTRAS PREV
Outros Créditos a receber curto prazo	40.331,49	
	21.171,09	PMRO
	(70,49)	FMAS
	1.356,98	FMS
	1.873,91	SAAE
	16.000,00	OSTRAS PREV
Creditos transferencias a receber	259.545,28	PMRO
CREDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DE SERVIÇO PÚBLICO	35.003,74	SAAE
TOTAL	9.157.476,02	

Contas do Ativo Não Circulante

A conta Créditos a Longo Prazo encerrou o exercício com o valor de R\$ 2.509.466.357,97 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	1.695.465,62
Investimentos e aplicações temporárias	950.889.530,09
D. A. TRIBUTÁRIA	1.395.693.237,99
D.A. NÃO TRIBUTÁRIA	161.145.259,98
DEMAIS CREDITOS E VALORES	42.864,29 (FROC)
TOTAL	2.509.466.357,97



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\$ 3.063.994,86, referente ao saldo dos Encargos sociais a pagar com o RPPS e RGPS, de acordo com a tabela abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR
RPPS	2.559.813,27
RGPS	504.181,59
TOTAL	3.063.994,86

A conta Provisões a Longo Prazo encerrou o exercício com o valor de R\$ 1.161.865.950,77 sendo R\$ 1.021.386.526,58, 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 R\$ 10.610.600,00 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
0						
8554	DIVERSOS AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	31/12/2025	5771	CONTENCIOSOS		-45.132.360,00
	DIVERSOS AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES Total					-45.132.360,00
1944	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	31/12/2025	4999	DÍVIDA OSTRASPREV A PAGAR		-330,44
		31/12/2025	6397	(-) Juros e Encargos a Apropriar OSTRASPREV - CADPREV 63	9.847,32	9.847,32
	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES Total				9.847,32	-330,44
1934	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	31/12/2025	1559	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO		-2.215.338,99
	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES Total					-2.215.338,99
0 Total					9.847,32	-47.348.029,43
3						
7159	Ajustes Almoxxarifado	01/01/2025	1923	SUPERAVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-88.220,69
	Ajustes Almoxxarifado Total					-88.220,69
8455	Ajuste de Imobilizado	01/01/2025	1923	SUPERAVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-33.499,57
	Ajuste de Imobilizado Total					-33.499,57
8554	DIVERSOS AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	01/01/2025	1923	SUPERAVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-42.196,77
	DIVERSOS AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES Total					-42.196,77
3 Total						-163.917,03
5						
7159	Ajustes Almoxxarifado	01/01/2025	8665	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO		-166.486,88
	Ajustes Almoxxarifado Total					-166.486,88
5 Total						-166.486,88
15						
8554	DIVERSOS AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	03/01/2025	9882	Honorários Advocaticios - PGM	188.677,12	188.677,12
		06/02/2025	9882	Honorários Advocaticios - PGM	83.107,18	83.107,18
		03/04/2025	9882	Honorários Advocaticios - PGM	135.122,24	135.122,24
	DIVERSOS AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES Total				406.906,54	406.906,54
15 Total					406.906,54	406.906,54
Total Geral					416.753,86	-47.678.433,34



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\$ **1.281.491.510,33**, 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	244.537.639,14	Prefeitura
Ativo Financeiro	1.250.804,77	FUNDAÇÃO DE CULTURA
Ativo Financeiro	926.024.866,19	OSTRASPREV
Ativo Financeiro	84.186.700,43	FMS
Ativo Financeiro	5.934.762,49	FMAS
Ativo Financeiro	3.273.666,99	FMHIS
Ativo Financeiro	1.468.175,48	FMIA
Ativo Financeiro	3.049.650,60	FMMA
Ativo Financeiro	7.542.560,95	FMDC
Ativo Financeiro	1.509.362,91	SAAE
Ativo Financeiro	2.657.814,68	FUNDHO
Ativo Financeiro	55.505,70	FMC
TOTAL	1.281.491.510,33	

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