



MUNICÍPIO DE MERCEDES
Prestação de Contas
BALANÇO PATRIMONIAL
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

Art. 105 da Lei n. 4.320/1964

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		18.458.932,59	14.645.366,08	PASSIVO CIRCULANTE		918.082,47	346.023,95
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	15.654.792,10	12.499.480,73	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar		0,00	1.212,00
Créditos a Curto Prazo	2	2.402.752,74	1.843.061,61	Empréstimos e Financiamentos	17	647.626,58	213.186,62
Créditos Tributários a Receber		1.095.236,84	1.173.412,85	Fornecedores e Contas a Pagar	18	259.473,30	120.002,74
Clientes		0,00	0,00	Obrigações Fiscais		9.376,37	9.376,37
Créditos de Transferências a Receber		0,00	0,00	Obrigações de Repartição a Outros Entes		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	3	829.729,95	0,00	Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Dívida Ativa Tributária		311.863,50	397.989,36	Demais Obrigações a Curto Prazo	19	1.606,22	2.246,22
Dívida Ativa Não Tributária		165.922,45	271.659,40	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		1.909.728,01	3.152.818,46
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		365.169,75	266.605,74	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	20	1.909.728,01	3.152.818,46
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00	Fornecedores a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00	Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00	Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	5	36.218,00	36.218,00	Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		79.814.665,30	72.740.630,13	Resultado Diferido		0,00	0,00
Ativo Realizável a Longo Prazo	6	5.654.438,50	5.011.058,79	TOTAL DO PASSIVO	21	2.827.810,48	3.498.842,41
Créditos a Longo Prazo		4.716.177,08	4.072.797,37				
Créditos Tributários a Receber a Longo Prazo		0,00	0,00				
Clientes a Longo Prazo		0,00	0,00				
Empréstimos e Financiamentos Concedidos a Longo Prazo		4.435.505,83	3.129.877,40				
Dívida Ativa Tributária a Longo Prazo	8	180.759,56	0,00				
Dívida Ativa Não Tributária a Longo Prazo	9	99.911,69	942.919,97				
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00				
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		0,00	0,00				
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00				
Estoques a Longo Prazo		0,00	0,00				
VPD Pagas Antecipadamente a Longo Prazo		938.261,42	938.261,42				
Investimentos	10	4.821,23	4.821,23				
Participações Permanentes		4.821,23	4.821,23				
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial		4.821,23	4.821,23				
Participações Avaliadas pelo Método de Custo		0,00	0,00				
Propriedades para Investimento		0,00	0,00				
Demais Investimentos Permanentes		0,00	0,00				
Imobilizado	11	74.155.405,57	67.724.750,11				
Bens Móveis	12	22.641.762,36	25.344.348,73				
Bens Imóveis	13	51.513.643,21	42.380.401,38				
Intangível		0,00	0,00				
Softwares		0,00	0,00				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados	22	95.445.787,41	83.887.153,80
Resultado do Exercício		11.758.529,37	9.558.363,51
Resultados de Exercícios Anteriores	23	83.887.153,80	74.328.790,29
Ajustes de Exercícios Anteriores	29,	(199.895,76)	0,00
Outros Resultados	24	0,00	0,00
(-) Ações/Cotas em Tesouraria		0,00	0,00





MUNICÍPIO DE MERCEDES
Prestação de Contas
BALANÇO PATRIMONIAL
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

Marcas, Direitos e Patentes Industriais		0,00	0,00	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	25	95.445.787,41	83.887.153,80
Direito de Uso de Imóveis		0,00	0,00				
Diferido		0,00	0,00				
TOTAL DO ATIVO	14	98.273.597,89	87.385.996,21	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		98.273.597,89	87.385.996,21
ATIVO FINANCEIRO	15	15.654.792,10	12.499.480,73	PASSIVO FINANCEIRO	26	5.031.290,26	5.969.783,38
ATIVO PERMANENTE	16	82.618.805,79	74.886.515,48	PASSIVO PERMANENTE	26	2.557.354,59	3.366.005,08
SALDO PATRIMONIAL						90.684.953,04	78.050.207,75

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos				Saldo dos Atos Potenciais Passivos			
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar		0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar		0,00	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber		0,00	0,00	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres a Liberar		0,00	0,00
Direitos Contratuais a Executar		0,00	0,00	Obrigações Contratuais a Executar	28	4.703.421,78	5.663.318,38
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar		0,00	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		4.703.421,78	5.663.318,38

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
00000 - RECURSOS LIVRES	5.513.226,11	3.615.580,28
00003 - Apoio Financeiro aos Municípios - AFM	0,00	9.347,04
00013 - CISCOPAR	27.875,04	26.235,10
00055 - CONSUMO DE AGUA	293.471,68	51.652,26
00101 - FUNDEF/FUNDEB 60% / Fundeb mínimo 70%	122.469,26	29.217,49
00102 - FUNDEF/FUNDEB 40% / Fundeb máximo 30%	5.906,46	7.914,79
00103 - 5% s/Transf.Const. - Exercício Corrente	56.175,86	44.195,94
00104 - 25% s/demais impostos vinc.educação	141.833,67	75.131,59
00105 - Alienação de Ativos Educação/Indeniz.Sin	128.944,54	66,59
00107 - Salário Educacao - Exercício Corrente	26.772,83	45.587,13
00120 - PNATE - TRANSPORTE ESCOLAR ESTADUAL	3.131,30	43.768,92
00137 - ONIBUS FUNDEPAR	0,00	19.536,47
00138 - FNDE - EQUIPAMENTOS - PLANO DE AÇÕES ARTICULADAS	(177.918,00)	0,00
00139 - FNDE - ETI - EDUCAÇÃO EM TEMPO INTEGRAL	86.934,94	0,00
00303 - Saude - Receitas Vinculadas-Ex.Corrente	213.650,65	183.266,48
00304 - REC.ALIENACOES ATIVO SAUDE\IND.SINISTROS	1.157,28	40.641,55
00494 - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde	95.857,86	60.957,77
00501 - RECEITAS DE ALIENCOES DE ATIVOS -EX.COR.	14.326,29	25.254,54
00504 - Outros Royalties e Comp.Financ.Pat.não P	971,75	19.741,74
00505 - Royalties Tratado de Itaipu Binacional	887.099,43	76.215,44
00507 - COSIP-Cont.Ilum.Pub.,Art.149-A,CF	927.519,62	668.330,50
00510 - Taxas - Exercício Poder de Polícia	48.766,03	42.447,62
00511 - Taxas - Prestação de Serviços	34.797,59	37.716,57
00512 - CIDE (LEI 10866/04,ART.1 B)	1.960,62	1.072,59





MUNICÍPIO DE MERCEDES
Prestação de Contas
BALANÇO PATRIMONIAL
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

00514 - Indenizações Receb.bens sinistrados outr	0,00	12.913,99
00518 - Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde	1.038,71	942,82
00672 - OPERAÇÃO DE CREDITO - RUA COBERTA	(2.758.793,71)	0,00
00712 - CULTIVANDO AGUA BOA	917.126,55	102.232,85
00810 - CONVENIO ITAIPU - REVITALIZAÇÃO AREA DE LAZER ARROIO GUAÇU	11.465,92	39.184,79
00818 - CONVÊNIO CAMPO INTERIOR	0,00	214,57
00819 - CONVÊNIO CAMPO SEDE	0,00	(191.894,26)
00820 - CONVÊNIO SEIL - ASFALTO MERCEDES - ARROIO GUAÇU	9.639,85	0,00
00822 - CONVÊNIO PAVIMENTAÇÃO SANGA FORQUILHA	0,00	(189.915,44)
00823 - CONVÊNIO PAVIMENTAÇÃO URBANA - RENASCER	382,64	0,00
00824 - PROGRAMA PRO-ESPORTE	103.254,27	0,00
00825 - CONVÊNIO AQUISIÇÃO DE MÁQUINA AGRÍCOLA	4.183,98	0,00
00826 - CONVENIO TRATOR AGRICOLA	4.236,77	0,00
00934 - BLOCO FINANC.PROTEÇÃO SOCIAL BASICA-SUAS	17.991,20	2.489,79
00935 - BLOCO FINANC.PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL-SU	9.153,37	3.027,60
00936 - COMPONENTE PARA QUALIFICACAO DA GESTAO	17.157,32	16.947,74
01015 - Cessão Onerosa - Pré-Sal - Lei nº 13.885/2019	0,00	6.072,44
01016 - EMENDAS INDIVIDUAIS IMPOSITIVAS - TRANSFERENCIA ESPECIAL	6.059,60	81.961,55
01019 - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Coronavírus (COVID-19)	17.557,51	38.987,48
01029 - Outras Transferências Voluntárias Públicas - (COVID-19)	1.267,20	10.756,55
01033 - Transf. Fundo a Fundo de Recursos do SUS - Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde - (COVID-19) no bojo da ação 21C0	212,04	192,28
01043 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	6.830,14	434,35
01051 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	846,09	847,37
01053 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	2.208,21	0,00
01054 - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	11.709,83	0,00
01056 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 - Recursos Educação	3.491,05	3.168,74
01057 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 - Recursos Livres	0,00	47.531,14
01060 - Recursos não vinculados da compensação de impostos - Recursos Livres	248.853,54	0,00
01061 - Recursos não vinculados da compensação de impostos - Recursos Educação	20.737,80	0,00
01062 - Recursos não vinculados da compensação de impostos - Recursos Saúde	62.213,31	0,00
01072 - Transferências Voluntárias Públicas Federais - ITAIPU BINACIONAL - PROGRAMA ITAIPU MAIS QUE ENERGIA	1.818.250,69	0,00
01073 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receita	367.685,53	0,00
01494 - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Emendas Individuais (§ 13, art. 166 da CF)	730.178,49	817.430,71
08799 - FIA INCENTIVO PRIMEIRA INFÂNCIA	60.310,49	0,00
09000 - Fundo do Idoso, inclusive art. 9º IN RFB nº 1131/2011	5.647,33	5.500,00
09002 - Fundo do Idoso, inclusive art. 9º IN RFB nº 1131/2011	4.859,11	25.202,83
09004 - Fundo Idoso - Centro Dia	40.246,17	0,00
09005 - Fundo do Idoso - Viaja Mais	10.166,55	0,00
10111 - PPAS I - EXPANSAO	18.951,95	0,00
20494 - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Estadual	219.297,29	146.316,75
20518 - Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde - Estadual	173.970,89	333.297,40





MUNICÍPIO DE MERCEDES
Prestação de Contas
BALANÇO PATRIMONIAL
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

20933 - IGD/SUAS 3%	183,35	0,00
20937 - BLOCO DE INVESTIMENTO (SUAS) - ESTADUAL	0,00	91.974,91
Total das Fontes de Recursos	10.623.501,84	6.529.697,35

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, **Unidade Responsável** MUNICÍPIO DE MERCEDES, **Data Emissão** 19/03/2024, **Hora emissão** 13:52:37

NOTA:

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO - Compreende os valores concedidos a servidores Municipais a título de Adiantamento para custear despesas de viagens, estas despesas seguem rigoroso processo de prestação de contas realizados no retorno do servidor.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS A LONGO PRAZO - Compreende valores de empréstimos e financiamentos concedidos a estudantes do ensino superior, que encontram-se em processo de pagamento, como também de parcelas de alunos que ainda não concluíram o curso e conseqüentemente estão no prazo de carência estabelecida.

(1)

CAIXA E EQUIVALENTE A CAIXA - Compreende as disponibilidades de bancos e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez.

(10)

INVESTIMENTOS - PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - Ações das antigas companhias telefônicas adquiridas pelo município.

(11)

IMOBILIZADO - O Ativo Imobilizado é formado pelo conjunto de bens necessários à manutenção das atividades da entidade, caracterizados por apresentar-se na forma tangível, ou seja que podem ser tocados.

(12)

BENS MÓVEIS - Compõe todo o patrimônio mobiliário por expressa dicção legal do Município, como o próprio nome diz, representados por; veículos, mobiliários em geral.

(13)

BENS IMOVEIS - Compreende todo o patrimônio imobiliário do Município, ou seja, os bens imóveis que por sua natureza não podem se mover como; Edificações e terrenos.

(14)

TOTAL DO ATIVO - Compreende os valores do ATIVO FINANCEIRO que representa os valores disponíveis em bancos (saldos), e ATIVO PERMANENTE que compreende os créditos a receber curto e longo prazo, além dos valores do Imobilizado (Bens Móveis e Imóveis).

(15)

ATIVO FINANCEIRO - Compreende os créditos e valores realizáveis independente de autorização orçamentária, além dos valores numérico.

(16)

ATIVO PERMANENTE - Compreende os bens, créditos e valores da entidade, estes valores não podem ser alienados sem prévia autorização Legislativa.

(17)

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - Compreende as operações de crédito contratadas pelo Município a saber: Veículos, equipamentos mobiliários, pavimentações e obras de infraestrutura urbana e rural, Ginásio de Esportes Municipal, equipamentos rodoviários, remodelação da avenida.





MUNICÍPIO DE MERCEDES
Prestação de Contas
BALANÇO PATRIMONIAL
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

(18)

FORNECEDORES DE CONTAS A PAGAR - Empenhos liquidados a pagar em dezembro de 2023 e de exercício anteriores, como equipamentos e materiais permanentes

(19)

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - Rateio de Consórcios Públicos em que o Município é parte, como CONSAMU, relativas ao exercício de 2023.

(2)

CRÉDITOS A CURTO PRAZO - Compreendem os Créditos Tributários a Receber compostos pelos Tributos: IPTU/ITBI/ISS, as TAXAS, CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIAS, CONTRIBUIÇÃO DE SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA, IRRF, DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E NÃO TRIBUTÁRIA RELACIONADAS AOS MESMOS TRIBUTOS, CREDITOS DE EDUCAÇÃO e outros créditos a serem recebidos a curto prazo.

(20)

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - Compreende as operações de crédito contratadas pelo Município a saber: Veículos, equipamentos mobiliários, pavimentações e obras de infraestrutura urbana e rural, Ginásio de Esportes Municipal, equipamentos rodoviários, remodelação da avenida.

(21)

TOTAL DO PASSIVO - Representa todas as obrigações financeiras assumidas pelo Município, como contratos de empréstimo e fornecedores a pagar.

(22)

RESULTADOS ACUMULADOS - Representa o aumento do patrimônio líquido do Município, considera neste caso o superávit acumulado do Município do exercício atual e anteriores.

(23)

RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - Representa o total do patrimônio líquido do Município, considera o superávit acumulado do Município até o exercício anterior.

(24)

AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - Ajuste nos valores de créditos tributários e não tributários, em decorrência de divergências verificadas em seus saldos.

(25)

PATRIMÔNIO LÍQUIDO - Compreende todo o Patrimônio da Entidade, Patrimônio Social, Reserva de Capital, Ajustes, Reservas de Lucros, Resultados Acumulados e Ações de Tesouraria. Saldo dos Atos Potenciais Ativos - Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber - Representam valores de convênios contabilizados e não recebidos pelo Município até o dia 31 de dezembro.

(26)

PASSIVO FINANCEIRO - Compreende as dívidas contraídas (dívida fundada) e outros compromissos assumidos, que independem de autorização orçamentária, como restos a pagar, serviços da dívida a pagar, os depósitos e débitos de tesouraria, e outras operações financeiras, que já tiveram autorização e encontram-se em fase de pagamento.

(27)

PASSIVO PERMANENTE - Representam as despesas contraídas como a dívida fundada e outras, que anda dependem de autorização Legislativa para amortização ou resgate.

(28)

SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS - OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR: Compreende contas relacionadas às situações não compreendidas no patrimônio, mas que, direta ou indiretamente, possam vir a afetá-lo, exclusive as que dizem respeito a atos e fatos ligados à execução orçamentária e financeira e as contas com função precípua de controle





MUNICÍPIO DE MERCEDES
Prestação de Contas
BALANÇO PATRIMONIAL
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

(29)

AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - Ajuste de valor de créditos tributários e não tributários a receber, em decorrência de divergências verificadas nos saldos registrados.

(3)

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS - Compreende os valores ofertados pelo programa Crédito Estudantil, direcionado aos estudantes de ensino superior do município, que serão recebidos em curto prazo.

(5)

VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE: Corresponde a pagamentos antecipados como Prêmios de Seguros e Assinaturas e anuidades a apropriar.

(6)

ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO - Compreende os valores de créditos a receber pelo Município a longo prazo.

(8)

DIVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA A LONGO PRAZO: Corresponde a Dívida Ativa tributária de créditos não previdenciários inscritos, como IMPOSTOS, TAXAS e CONTRIBUIÇÕES não liquidadas nos vencimentos pelos contribuintes e que passam para uma nova fase de cobranças

(9)

DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA A LONGO PRAZO: Compreende os valores de financiamentos concedidos a estudantes que aderiram ao Crédito Estudantil e que concluíram os cursos, mas encontram-se pendentes de pagamento.

