

Guarda Municipal do Rio de Janeiro
Balço Orçamentário

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 06/03/2024 09:32

PÁGINA: 1/3

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas Correntes (I)	5.689.376,00	5.689.376,00	1.283.400,13	(4.405.975,87)
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	466.836,00	466.836,00	1.248.630,21	781.794,21
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	5.219.500,00	5.219.500,00	0,00	(5.219.500,00)
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	3.040,00	3.040,00	34.769,92	31.729,92
Receitas de Capital (II)	1.778.845,00	1.778.845,00	0,00	(1.778.845,00)
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	1.778.845,00	1.778.845,00	0,00	(1.778.845,00)
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	7.468.221,00	7.468.221,00	1.283.400,13	(6.184.820,87)
Operações de Crédito/Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária Interna	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual Interna	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V)=(III+IV)	7.468.221,00	7.468.221,00	1.283.400,13	(6.184.820,87)
Déficit (VI)	679.406.611,00	688.906.601,34	673.633.854,26	(15.272.747,08)
TOTAL (VII)=(V+VI)	686.874.832,00	696.374.822,34	674.917.254,39	(21.457.567,95)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

José Ricardo Soares da Silva
Inspetor Geral
Matr.: 31/2432.763-5/859.401-1

Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr.: 680.262-0/851.193-3

Leandro Pinto Ferreira
Gerente de Contabilidade - CMR/IO
Mat. 60/638.692-3/854.263-1



Guarda Municipal do Rio de Janeiro
Balço Orçamentário

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 06/03/2024 09:32

PÁGINA: 2/3

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e-f)
Despesas Correntes (VIII)	683.872.250,00	691.038.794,61	672.697.867,68	670.200.818,55	623.117.648,75	18.340.926,93
Pessoal e Encargos Sociais	608.298.853,00	613.975.668,15	601.859.859,45	601.842.157,33	556.454.129,16	12.115.808,70
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	75.573.397,00	77.063.126,46	70.838.008,23	68.358.661,22	66.663.519,59	6.225.118,23
Despesas de Capital (IX)	3.002.582,00	5.336.027,73	2.219.386,71	2.001.542,79	1.987.812,79	3.116.641,02
Investimentos	3.002.582,00	5.336.027,73	2.219.386,71	2.001.542,79	1.987.812,79	3.116.641,02
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	686.874.832,00	696.374.822,34	674.917.254,39	672.202.361,34	625.105.461,54	21.457.567,95
Amortização da Dívida/Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						0,00
Outras Dívidas						0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	686.874.832,00	696.374.822,34	674.917.254,39	672.202.361,34	625.105.461,54	21.457.567,95
Superávit (XIV)				0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII+XIV)	686.874.832,00	696.374.822,34	674.917.254,39	672.202.361,34	625.105.461,54	21.457.567,95

José Ricardo Soares da Silva
Inspetor Geral
Matr.: 31.2032.703-6/860 401.1

Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr.: 630.261-8/851.193-3

Leandro Pinto Ferreira
Gerente de Contabilidade - GMRIO
Mat. 60/638.693-3/854.263-1

LEANDRO PINTO FERREIRA
GERENTE DE CONTABILIDADE - GMRIO
MAT. 60/638.693-3/854.263-1



Guarda Municipal do Rio de Janeiro
Balço Orçamentário

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 06/03/2024 09:32

PÁGINA: 3/3

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	5.495,53	2.528.313,02	2.524.307,07	2.524.307,07	4.005,95	5.495,53
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.500,00	1.204,41	1.204,41	295,59	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.495,53	2.526.813,02	2.523.102,66	2.523.102,66	3.710,36	5.495,53
DESPESAS DE CAPITAL	461,81	23.661,94	16.906,33	17.368,14	0,00	6.755,61
INVESTIMENTOS	461,81	23.661,94	16.906,33	17.368,14	0,00	6.755,61
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.957,34	2.551.974,96	2.541.213,40	2.541.675,21	4.005,95	12.251,14

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	484.971,65	48.908.507,15	48.908.507,15	484.971,65	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	484.971,65	44.822.253,76	44.822.253,76	484.971,65	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	4.086.253,39	4.086.253,39	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	54.152,24	54.152,24	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	54.152,24	54.152,24	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	484.971,65	48.962.659,39	48.962.659,39	484.971,65	0,00

José Ricardo Soares da Silva
Inspetor Geral
Matr. 31/2632.703-5/560.401-1

Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr.: 630.261-0/851.193-3

Leandro Pinto Ferreira
Gerente de Contabilidade - GMRIO
Mat. 60/638.693-3/854.263-1



GUARDA MUNICIPAL DO RIO DE JANEIRO

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO: DEZEMBRO

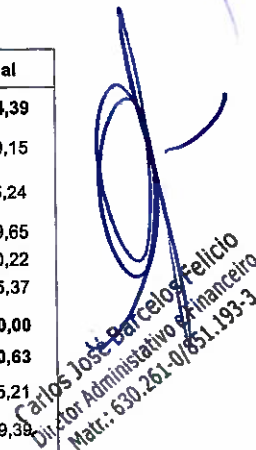
DATA DE EMISSÃO: 06/03/2024 09:03

PÁGINA 1 / 1

BALANÇO FINANCEIRO	
INGRESSOS	Exercício Atual
Receita Orçamentária (I)	1.283.400,13
Ordinária	612.656,52
Vinculada	670.743,61
CONVENIOS	0,00
OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS OU INSTRUMENTOS CONGENERES DA UNIAO	670.743,61
Transferências Financeiras Recebidas (II)	666.856.429,75
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária	666.856.429,75
Recebimentos Extraorçamentários (III)	376.584.597,23
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.714.893,05
Inscrição de Restos a Pagar Processados	47.096.899,80
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	254.435.047,94
Outros Recebimentos Extraorçamentários	72.337.756,44
Saldo do Exercício Anterior (IV)	15.303.694,01
Caixa e Equivalente de Caixa	15.303.694,01
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	1.060.028.121,12

DISPÊNDIOS	Exercício Atual
Despesa Orçamentária (VI)	674.917.254,39
Ordinária	670.474.029,15
Vinculada	4.443.225,24
OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS OU INSTRUMENTOS CONGENERES DA UNIAO	2.140.799,65
OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS OU INSTRUMENTOS CONGENERES DE OUTRAS ENTIDADES	1.946.310,22
TRANSFERENCIA ESPECIAL DA UNIAO	356.115,37
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	381.910.850,63
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	2.541.675,21
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	48.962.659,39
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	254.363.876,67
Outros Pagamentos Extraorçamentários	76.042.639,36
Saldo do Exercício Seguinte (IX)	3.200.016,10
Caixa e Equivalente de Caixa	3.200.016,10
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	1.060.028.121,12


 José Ricardo
 Inspetor Geral
 Matr.: 312832.703-8850 497


 Carlos José Barcelos Felício
 Diretor Administrativo e Financeiro
 Matr.: 630.261-0/1851.193-3


 Leandro Pinto Ferreira
 Gerente de Contabilidade - GMRIO
 Mat. 60/638.693-3 / 854.263-1
 LEANDRO PINTO FERREIRA
 TÉCNICO CONTABILIDADE
 CRC RJ 1199170-3
 CPF 083.442.297-23



EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 11/03/2024 11:03

Página: 1 / 3

BALANÇO PATRIMONIAL		
	EXERCÍCIO: 2023	
ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante		
Caixa e Equivalente de Caixa	3.200.016,10	15.303.694,01
Demais créditos e valores a curto prazo	65.663.448,62	49.619.939,06
Estoques	3.151.033,58	2.006.032,87
Total do Ativo Circulante	72.014.498,30	66.929.665,94
Ativo Não Circulante		
Realizável a Longo Prazo	2.161.726,58	2.380.915,89
Investimentos	54.740,17	54.740,17
Imobilizado	6.775.351,06	7.429.648,61
Intangível	461.788,00	172.948,00
Total do Ativo Não Circulante	9.453.605,81	10.038.252,67
TOTAL DO ATIVO	81.468.104,11	76.967.918,61
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Passivo Circulante		
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	53.948.668,62	59.197.324,46
Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo	3.856.995,92	7.484.499,75
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	697.278,59	600.465,72
Demais Obrigações a Curto Prazo	645.697,26	4.932.482,93
Total do Passivo Circulante	59.148.640,39	72.214.772,86
Passivo Não Circulante		
Fornecedores e Contas a pagar a Longo Prazo	861.220,72	861.220,72
Provisões a Longo Prazo	26.351.778,55	168.304.371,46
Demais Obrigações a Longo Prazo	2.446,44	2.446,44
Resultado Diferido	15.507.997,65	15.507.997,65
Total do Passivo Não Circulante	42.723.443,36	184.676.036,27
Patrimônio Líquido		
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	(368.732.894,67)
Resultados Acumulados	(20.403.979,64)	188.810.004,15
Total do Patrimônio Líquido	(20.403.979,64)	(179.922.890,52)
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	81.468.104,11	76.967.918,61

Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr.: 630.261-0/851.193-3

Leandro Pinto Ferreira
Gerente de Contabilidade - GMRIO
Mat. 60/638.693-3/854.263-1

Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr.: 630.261-0/851.193-3



Guarda Municipal do Rio de Janeiro

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 11/03/2024 11:03

Página: 2 / 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
(Lei nº 4.320/1964)

EXERCÍCIO: 2023

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	61.812.022,78	61.556.963,89
Ativo Permanente	19.658.081,33	15.410.954,72
Total do Ativo	81.468.104,11	76.967.918,61
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	43.771.581,57	46.079.614,47
Passivo Permanente	58.100.502,18	210.811.194,66
Total do Passivo	101.872.083,75	256.890.809,13
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	(20.403.979,64)	(179.922.890,52)

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
(Lei nº 4.320/1964)

EXERCÍCIO: 2023

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias recebidas	2.385.744,34	1.187.318,73
Outros atos potenciais ativos	7.291.404,06	7.291.404,06
Total dos Atos Potenciais Ativos	9.677.148,40	8.478.722,79
Atos Potenciais Passivos		
Demandas Judiciais	516.905.382,02	191.061.731,14
Total dos Atos Potenciais Passivos	516.905.382,02	191.061.731,14


 Carlos José Barcelos Felício
 Diretor Administrativo e Financeiro
 Matr.: 630.261-0/851.193-3


 Leandro Pinto Ferreira
 Gerente de Contabilidade - GMRIO
 Matr. 60/638.692-3/854.263-1

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
 CAGEM - GMRIO
 SPC - 11/03/2024


 José Ricardo de Sá Silva
 Inspetor Geral
 Matr.: 117632703-5/860.401-1



Guarda Municipal do Rio de Janeiro

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 11/03/2024 11:03

Página: 3 / 3

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(Lei nº 4.320/1964)

EXERCÍCIO: 2023

		Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS			
100/200	Ordinários não Vinculados	886.232,51	6.527.143,92
108/208	Convênios Realizados	3.602.209,17	5.197.351,84
Total das Fontes de Recursos		4.488.441,68	11.724.495,76


Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr.: 630.261-0/851.193-3


Leandro Pinto Ferreira
Gerente de Contabilidade - GMRIO
Mat. 60/638.693-3/854.263-1


José Ricardo Soares da Silva
Inspeção Geral
Mat. 312932.703.5363.001.4



EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 06/03/2024 09:33

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	4.135.465,92	2.616.303,52
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.248.630,21	1.312.881,54
Transferências e Delegações Recebidas	678.610.577,37	599.596.513,33
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	345.554,19	111.787,54
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	684.340.227,69	603.637.485,93
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	596.460.679,75	570.178.548,87
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	890.665,82	741.831,93
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	63.763.678,35	61.042.050,25
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	12.893,86	4.661,02
Transferências e Delegações Concedidas	56,70	2.737,08
Tributárias	6.307.446,42	5.767.248,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4.227.332,00	133.125.287,69
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	671.662.752,90	770.862.364,84
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	12.677.474,79	(167.224.878,91)


José Ricardo Soares da Silva
Inspetor Geral
Matr. 34/2632-703-5/850.401-1


Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr.: 630.261-0/851.193-3


Leandro Pinto Ferreira
Gerente de Contabilidade - GMRIO
Mat. 60/638.693-3/854.263-1

LEANDRO PINTO FERREIRA
TÉCNICO CONTÁBIL - GMRIO
CPF: 630.312.257-26



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

Guarda Municipal do Rio de Janeiro
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EXERCÍCIO: 2023

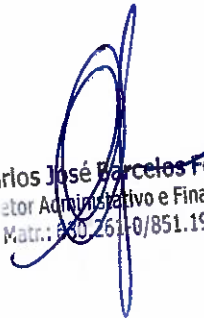
PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 06/03/2024 09:34:02

PÁGINA: 1 / 1

	Patrimônio Social / Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reservas de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais do exercício anterior	(368.732.894,67)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.660.671,59	0,00	(340.072.223,08)
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327.374.211,47	0,00	327.374.211,47
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(167.224.878,91)	0,00	(167.224.878,91)
Saldos finais do exercício anterior / Saldos iniciais do exercício atual	(368.732.894,67)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.810.004,15	0,00	(179.922.890,52)
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.841.436,09	0,00	146.841.436,09
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.677.474,79	0,00	12.677.474,79
Transf. para Resultados Acumulados	368.732.894,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(368.732.894,67)	0,00	0,00
Saldos finais do exercício atual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(20.403.979,64)	0,00	(20.403.979,64)

FONTE: Sistema de Contabilidade e Execução Orçamentária - FINCON


Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr.: 380.261-0/851.193-3


Leandro Pinto Ferreira
Gerente de Contabilidade - GMRIO
Mat. 60/638.693-3/854.263-1

LEANDRO PINTO FERREIRA
GERENTE DE CONTABILIDADE
GMRIO
CPF: 02.402.281-2


José Ricardo Gomes da Silva
Inspetor Geral
Matr.: 31/2632.703-6/850.401-1

**GUARDA MUNICIPAL DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

EXERCÍCIO: 2023

	<u>Nota</u>	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		668.139.829,88	617.416.067,54
Repasse recebidos		666.856.429,75	590.980.827,22
Receita Patrimonial		670.743,61	26.435.240,32
Remuneração das disponibilidades		577.886,60	
Outras Receitas derivadas e originárias		34.769,92	
Desembolsos		680.243.507,79	606.458.552,20
Pessoal e demais despesas		676.609.796,14	606.169.430,86
Outros desembolsos operacionais		3.633.711,65	289.121,34
		-	-
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		(12.103.677,91)	10.957.515,34
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		-	851.756,25
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos			
Outros ingressos de investimentos			851.756,25
Desembolsos		-	-
		-	-
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-	851.756,25
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		-	-
Desembolsos		-	-
		-	-
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		-	-
		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(12.103.677,91)	11.809.271,59
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		15.303.694,01	3.494.422,42
Caixa e Equivalentes de caixa final		3.200.016,10	15.303.694,01

**GUARDA MUNICIPA DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

EXERCÍCIO: 2023

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
Segurança Pública	676.609.796,14	606.169.430,86
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	676.609.796,14	606.169.430,86

José Ricardo Soares da Silva
Inspetor Geral
Matr. 3472632/703-5/050.401-1

Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr. 630.261-0/851.193-3

Leandro Pinto Ferreira
Gerente de Contabilidade - GMRIO
Mat. 601638.693-3/854.263-1

Guarda Municipal da Cidade do Rio de Janeiro
CNPJ nº 11.239.018/0001-67

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício Findo em 31 de dezembro de 2023

1. Contexto Operacional

A Guarda Municipal da Cidade do Rio de Janeiro é uma Autarquia, pessoa jurídica de direito público, tendo a sua sede administrativa situada em Avenida Pedro II, 111 – São Cristóvão.

Foi criada pela Lei Complementar nº 100/09, de 16 de outubro de 2009, vinculada a Secretaria Municipal de Ordem Pública – SEOP conforme Decreto RIO nº 48340 de 01 de janeiro de 2021.

A sua missão institucional é a proteção do cidadão, e atuar nas mais variadas frentes: no ordenamento urbano, na fiscalização do trânsito e das posturas municipais, na preservação de bens, serviços e instalações e no apoio as ações de Segurança Pública atuando fundamentalmente na descentralização administrativa dos serviços prestados pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro à população carioca.

A GM-RIO recebe, regularmente, recursos financeiros para cumprir os compromissos na execução das atividades fins da entidade, provenientes das dotações orçamentárias do Orçamento Anual da PCRJ.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis estão apresentadas de acordo com as orientações estabelecidas pela Lei nº 6.404/76 e suas alterações; pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP, 9ª ed., aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 06 de 18/12/2018 e Portaria STN nº 877 de 18/12/2018), que consolida os dispositivos da Lei nº 4.320/1964 e define normas contábeis aplicáveis ao Setor Público; Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC's), emitidas pela STN; Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e disposições legais complementares vigentes.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas informações de execução orçamentária, financeira e patrimonial realizadas pela entidade no Sistema Corporativo de Contabilidade e Execução Orçamentária (FINCON) da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, sendo de responsabilidade do gestor da entidade as operações realizadas, bem como a ratificação das informações contidas nas demonstrações contábeis.

As demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2023, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro, sendo compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) e Notas Explicativas (NE).

As demonstrações contábeis e todos os saldos das notas explicativas estão apresentados em reais, que é a moeda atual e oficial da República Federativa do Brasil.

3. Principais Práticas Contábeis Adotadas

Na elaboração das demonstrações contábeis, as principais práticas contábeis realizadas para registro e reconhecimento de Ativos, Passivos, Receitas e Despesas foram as seguintes:

3.1. Receitas

Pelo enfoque patrimonial, foi utilizado como critério para o reconhecimento o impacto da situação líquida patrimonial, baseado no princípio contábil da Competência e Oportunidade.

José Ricardo Soares da Silva
Inspetor Geral
Matr.: 31/2632.703-5/850.401-1

Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr.: 630.261-0/851.193-3

Leandro Pinto Ferreira
Gerente de Contabilidade - GMRIO
Mat. 60/638.693-3/854.263-1

Pelo enfoque orçamentário, o critério de escrituração e registro das receitas ou ingressos, obedeceu ao art. 35, I, da Lei nº. 4.320/64, ou seja, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas, no momento do ingresso efetivo em caixa.

3.2. Despesas

Pelo enfoque patrimonial, as despesas refletidas nas demonstrações foram registradas com base, exclusivamente, em fatos geradores econômicos e patrimoniais ocorridos no exercício, independentemente de correspondentes e efetivos pagamentos, podendo os valores serem ou não oriundos da execução orçamentária.

Pelo enfoque orçamentário, de acordo como art. 35 da Lei 4.320/64, a despesa foi reconhecida pelos valores empenhados no exercício.

3.3. Restos a Pagar

Os restos a pagar inscritos como não processados, quando liquidados e não pagos em exercício posterior ao de referência, passam a ser controlados como restos a pagar não processados liquidados.

Os restos a pagar processados inscritos, que não foram pagos ou cancelados até o encerramento do exercício, permanecem registrados no passivo financeiro.

3.4. Caixa e Equivalentes de Caixa

As aplicações financeiras e demais investimentos, inclusive fundos com liquidez imediata, são mensurados pelo valor original, atualizados até a data data-base do encerramento das demonstrações contábeis, sendo as atualizações apuradas e registradas em contas de resultado ou patrimonial.

Os registros dos recebimentos de recursos financeiros são efetuados individualmente nas contas bancárias, segregados em recursos próprios e recursos do Tesouro Municipal.

3.5. Créditos a Curto Prazo

Destacam-se os valores relativos aos créditos orçamentários a receber da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro para pagamento de custeio/investimento, reconhecidos simultaneamente às obrigações no Passivo da entidade.

Os valores a receber por serviços prestados são reconhecidos como créditos a receber (mensurados pelo valor original), sendo os com riscos de recebimentos, reconhecidos em contas de ajustes para perdas.

3.6. Estoques

Os bens de almoxarifado/estoque são mensurados pelo custo médio das compras, em conformidade com o inciso III, art. 106 da Lei Federal nº 4.320/64 e Resolução Conjunta CGM/SMA nº 55/2010, que dispõe sobre normas para movimentação, registro e controle dos materiais existentes.

3.7. Investimentos

A forma de avaliação dos ativos investimentos (móveis) é registrada através do método do custo de aquisição, deduzido pela depreciação mensalmente aplicando a taxa conforme legislação.

3.8. Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição ou produção, conforme disposto no inciso II, art. 106 da Lei Federal nº 4.320/64 e na Resolução CGM nº


José Ricardo Soares
Inspetor Geral
Matr.: 41/2632.703-5177-00


Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr.: 630.261-9/851.193-3


Leandro Paulo Ferreira
Gerente de Contabilidade - CMRIO
Matr.: 60/638.693-3/854.263-1

SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS
TESOURARIA MUNICIPAL
CGM - CONTABILIDADE
CPF: 08.542.827-02

1.642/2020, que dispõe sobre normas para registro contábil, controle e a movimentação dos bens patrimoniais permanentes. São atualizados por ajustes de depreciação e amortização considerando as taxas divulgadas na Nota 4.3.7.

3.9. Perdas nos estoques, investimentos, imobilizado e intangível

As perdas registradas nos estoques e nos bens do ativo imobilizado são mensuradas e contabilizadas com base em inventários físicos anuais e para as máquinas e equipamentos de produção, com base em laudos técnicos de corrosões e desgastes. Também podem ser registradas perdas nos bens do ativo imobilizado com base em testes de recuperação, que consiste na diferença entre o valor estimado de venda e seu valor residual líquido contabilizado.

As perdas registradas em Investimentos e nos bens do Intangível são registradas, de acordo com suas naturezas, com base em laudos técnicos de recuperação do valor da venda ou rentabilidade abaixo do valor contábil.

3.10. Reconhecimento de Passivos

Todas as obrigações, independentemente da execução orçamentária da despesa, são reconhecidas no Passivo, em observância ao regime de competência.

As provisões são registradas pelos valores estimados, informados pela Procuradoria Geral do Município - PGM de acordo com os riscos potenciais de desembolso com perdas prováveis nas ações trabalhistas e/ou cíveis e/ou fiscais, reconhecidas até o encerramento do exercício, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

4 – Informações Complementares

4.1 – Balanço Orçamentário

Despesas por Tipo de Crédito:

Detalhamento	Dotação Inicial	Créditos	Cancelamentos	Dotação Atualizada
		Suplementares Abertos		
	R\$	R\$	R\$	R\$
Pessoal e Encargos	608.298.853,00			613.975.668,15
Outras Despesas Correntes	75.573.397,00			77.063.126,46
Investimentos	3.002.582,00			5.336.027,73
Total	686.874.832,00			696.374.822,34

Execução das Receitas e das Despesas:

As receitas geradoras de recursos financeiros da GM-RIO constituem-se, fundamentalmente, pelas subvenções recebidas através das dotações orçamentárias da Prefeitura, tendo a seguinte composição em 31/12/2023:


José Ricardo Soares da Silva
 Inspetor Geral
 Matr. 31/252.702-5/851.401-1


Carlos José Barcelos Felício
 Diretor Administrativo e Financeiro
 Matr. 630.261-0/851.193-3


Leandro Pinto Ferreira
 Gerente de Contabilidade - GMRIO
 Matr. 60/638.693-3/854.263-1

Detalhamento	31/12/2023		31/12/2022	
	R\$	%	R\$	%
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	781.794,21	-12,64	1.317.302,54	97,33
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	-5.219.500,00	84,39	-5.000.000,00	-369,45
Transferências Correntes	0,00	0,00	5.000.000,00	369,45
Outras Receitas	31.729,92	-0,51	36.067,49	2,67
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Capital	(1.778.845,00)	28,76	-	0,00
Total	(6.184.820,87)	100	1.353.370,03	100

As principais despesas empenhadas, liquidadas e pagas em 2023, de acordo com a sua fonte de custeio foram:

Detalhamento	Valor Empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos	601.859.859,45	89,18	601.842.157,33	89,53	556.454.129,16	89,02
Outras Despesas Correntes	70.838.008,23	10,50	68.358.661,22	10,17	66.663.519,59	10,66
Investimentos	2.219.386,71	0,33	2.001.542,79	0,30	1.987.812,79	0,32
Total	674.917.254,39	100	672.202.361,34	100	625.105.461,54	100

4.2 – Balanço Financeiro

A Portaria Conjunta STN/SOF nº 20, de 23 de fevereiro de 2021, estabeleceu a padronização das fontes e destinações de recursos de forma obrigatória a partir de 2023 para todos os entes da federação. No Município do Rio de Janeiro, a Resolução Conjunta SMFP/CGM nº 24, de 11 de agosto de 2022, estabeleceu a classificação das fontes e destinações de recursos a serem utilizadas a partir de 2023.

Considerando que a alteração da classificação das fontes e destinações de recursos dificultou a apresentação comparativa das informações orçamentárias apresentadas no Balanço Financeiro, esta demonstração está sendo divulgada apenas com as informações referentes ao exercício de 2023 (em conformidade com itens 44, 55 e 56 da NBC-TSP 1 - Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público). Entretanto, para fins de transparência estão sendo apresentados na tabela a seguir a composição comparativa das informações sintéticas do Balanço Financeiro.

Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr.: 536.261-0/51.193-3

Leandro Pinheiro Ferreira
Gerente de Contabilidade - GMRIO
Matr. 60/638.693-3/654.263-1

José Ricardo Soares da Silva
Inspetor Geral
Matr. 31/2532.703-5/693.404.4

Ingressos	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	1.283.400,13	27.026.849,03
Ordinária	612.656,52	21.565.723,74
Vinculada	670.743,61	5.461.125,29
Transferências Financeiras Recebidas	666.856.429,75	590.980.827,22
Recebimentos Extraorçamentários	376.584.597,23	272.237.170,76
Saldo do Exercício Anterior	15.303.694,01	3.614.321,62
Total	1.060.028.121,12	893.859.168,63

Dispêndios	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária	674.917.254,39	611.393.839,56
Ordinária	670.474.029,15	609.030.417,10
Vinculada	4.443.225,24	2.363.422,46
Transferências Financeiras Concedidas	-	-
Pagamentos Extraorçamentários	381.910.850,63	267.161.635,06
Saldo do Exercício Seguinte	3.200.016,10	15.303.694,01
Total	1.060.028.121,12	893.859.168,63

4.2.1 – Transferências Financeiras Recebidas

Os valores das Transferências Recebidas para a execução orçamentária são registrados no Balanço Financeiro na coluna ingressos, sendo provenientes da dependência financeira com o Tesouro Municipal, alcançando o valor de R\$ 666.856.429,75 em 31/12/2023.

4.2.2 – Restos a Pagar

Os valores inscritos em Restos a Pagar em 31/12/2023 são demonstrados no Balanço Financeiro na coluna de ingressos, como recebimentos extra-orçamentários, para fins de ajuste financeiro da parcela não paga da despesa orçamentária empenhada, demonstrada na coluna de dispêndios. A composição por natureza da despesa dos valores inscritos no exercício está apresentada no quadro a seguir:

Detalhamento	RPN inscrito em 31/12/2023		RPP inscrito em 31/12/2023	
	R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos Sociais	17.702,12	0,65	45.388.028,17	96,37
Outras Despesas Correntes	2.479.347,01	91,32	1.695.141,63	3,60
Investimentos	217.843,92	8,02	13.730,00	0,03
Total	2.714.893,05	100	47.096.899,80	100

4.3 – Balanço Patrimonial

Neste capítulo são apresentados os detalhes dos principais grupos desta Demonstração.


José Ricardo Soares da Silva
 Inspetor Geral
 Matr.: 31/7832-703-51940-014-1


Carlos José Barcelos Felício
 Diretor Administrativo e Financeiro
 Matr.: 630.251-0/851.193-3


Leandro Pinto Ferreira
 Gerente de Contabilidade - GMRIO
 Matr.: 60/638.693-3/854.263-1

4.3.1 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Os saldos registrados neste grupo referem-se aos demais créditos não recebidos até 31/12/2023, com expectativa de recebimento até 31/12/2024, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Adiantamentos Concedidos	335.217,00	451.964,30
Créditos por Danos ao Patrimônio	3.748.517,80	88.729,50
Depósitos Judiciais - Ações Trabalhistas	615,83	615,83
Depósitos Judiciais - Ações Cíveis	75.179,39	317.387,60
Valores Apreendidos por Decisão Judicial	115.102,93	64.761,03
Subvenções a Receber	60.386.971,99	48.028.235,19
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo a Receber - Intra OFSS	1.001.843,68	668.245,61
Total	65.663.448,62	49.619.939,06

4.3.2 – Estoques

Os bens que compõem este grupo se apresentam da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Almoxarifado	3.151.033,58	2.006.032,87
Total	3.151.033,58	2.006.032,87

4.3.3 – Realizável a Longo Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos e com expectativa de recebimento após o término do exercício seguinte, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Adiantamentos Concedidos	335.217,00	451.964,30
Créditos por Danos ao Patrimônio	3.748.517,80	88.729,50
Depósitos Judiciais - Ações Trabalhistas	615,83	615,83
Depósitos Judiciais - Ações Cíveis	75.179,39	317.387,60
Valores Apreendidos por Decisão Judicial	115.102,93	64.761,03
Subvenções a Receber – Permanente	60.386.971,99	48.028.235,19
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo a Receber - Intra OFSS	1.001.843,68	668.245,61
Total	65.663.448,62	49.619.939,06

O valor apresentado em "Subvenções a Receber - Permanente" refere-se ao saldo de créditos pelo parcelamento dos restos a pagar de 2020 em 10 (dez) parcelas anuais.

José Ricardo Soares da Silva
Inspetor Geral
Matr. 31/2532.703.5159

Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr. 630.261/0/851.193-3

Leandro Pivoto Ferreira
Gerente de Contabilidade - GMRIO
Mat. 60/688.692-3/854.263-1

4.3.4 – Investimentos

Os investimentos referem-se exclusivamente às participações societárias em empresas e/ou Imóveis, sendo apresentados da seguinte forma:

Participação Societária

Posição de ações/quotas em 31/12/2022				Saldo final em 31/12/2022	Adições	(-) Baixas	Saldo em 31/12/2023	
Empresa	Qtde	Tipo	% Participação	R\$	Qtde ações / quotas	R\$	Qtde ações/ quotas	R\$
Telecomunicações brasileiras S/A				84,36				84,36
Tim Participações S/A				8.730,51				8.730,51
Embratel Participações S/A				5.359,44				5.359,44
Telefônica Brasil S/A				40.391,50				40.391,50
OI S/A				174,36				174,36
Total				54.740,17		0	0	54.740,17

4.3.5 – Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens móveis e imóveis destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, conforme quadro demonstrativo.

Bens Móveis

Detalhamento	Taxa Anual Deprec. %	Custo de aquisição em 31/12/2023 R\$	Depreciação em 31/12/2023 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2023 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2022 R\$
Instalações		-	-	-	-
Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas		-	-	-	-
Equip de Processamento de Dados		3.530.712,51	-3.530.712,51	-	440.660,24
Equip. de Patrulhamento		1.269.512,99	-	1.269.512,99	-
Armamentos		3.090.137,96	-1.831.954,49	1.258.183,47	1.606.710,87
Veículos		9.596.949,24	-9.596.949,24	0,00	-233.047,57
Equip de Telecomunicação, som e imagem		4.866.479,43	-1.737.125,24	3.129.354,19	4.420.075,47
Semoventes		18.980,00	-18.980,00	-	-
Aparelhos e instrumentos		604.311,60	-520.764,91	83.546,69	4.931,30
Maquinas e equipamentos		2.006.347,76	-1.690.099,50	316.248,26	263.135,98
Mobiliário em geral		1.484.853,49	-1.408.696,99	76.156,50	209.371,75
Demais Bens Móveis		-	-	-	-
Total Bens Móveis		26.468.284,98	(20.335.282,88)	6.133.002,10	6.711.838,04

Bens Imóveis - Custo de Aquisição

Detalhamento	Taxa Anual Deprec %	Custo de aquisição em 31/12/2023 R\$	Depreciação em 31/12/2023 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2023 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2022 R\$
Benefitorias em propriedade de terceiros	-	1.979.013,55	- 1.465.558,35	513.455,20	605.823,14
Edificações	-	128.893,76	-	128.893,76	111.987,43
Total Bens Imóveis		2.107.907,31	(1.465.558,35)	642.348,96	717.810,57
Imobilizado Total		28.576.192,29	- 21.800.841,23	6.775.351,06	7.429.648,61

José Ricardo Soares da Silva
Inspetor Geral
Matr. 31/26312.703-3/850.401-1

Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr.: 630.261-0/851.193-3

Leandro Pinto Ferreira
Gerente de Contabilidade - GMRIO
Mat. 60/638.693-3/854.263-1

4.3.6 – Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	Taxa Anual Amort. %	Custo de aquisição	Amortização + Redução	Valor Líquido Contábil	Valor Líquido Contábil
		em 31/12/2023 R\$	em 31/12/2023 R\$	em 31/12/2023 R\$	em 31/12/2022 R\$
Sistemas Aplicativos - Softwares		677.459,30	(215.671,30)	461.788,00	172.948,00
Total		677.459,30	(215.671,30)	461.788,00	172.948,00

4.3.7 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Pessoal a Pagar	52.847.335,15	55.464.868,27
Precatórios de Pessoal - Regime Ordinário	1.087.308,56	3.710.594,00
Encargos Sociais - Intra OFSS	14.024,91	21.862,19
Total	53.948.668,62	59.197.324,46

4.3.8 – Fornecedores e Contas a Pagar

Compreende as obrigações junto a fornecedores de mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes da prestação de serviços e outras contas a pagar, inclusive precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Fornecedores e Contas a Pagar - Intra OFSS	48.562,53	27.347,07	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar - Terceiros	3.686.782,08	6.431.714,70	-	-
Renegociação de Dívidas com Fornecedores	-	3.198,89	-	-
Contas a Pagar - Parcelamento	-	200.758,18	801.289,91	801.289,91
Precatórios - Fornecedores	-	699.829,60	59.930,81	59.930,81
Credores a Pagar sem Execução Orçamentária	50.601,51	50.601,51	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais	71.049,80	71.049,80	-	-
Total	3.856.995,92	7.484.499,75	861.220,72	861.220,72

Foi realizado o parcelamento das obrigações inscritas em Restos a Pagar até 31/12/2020, estabelecido no artigo 23 da Lei Complementar Municipal nº 235 de 3 de novembro de 2021, regulamentada pelo Decreto RIO nº 49831 de 26/11/2021 e Resolução Conjunta SMFP/PGM/CGM nº 18 de 13/12/2021. O parcelamento dessas obrigações está refletido em "Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais", sendo que o montante será reclassificado do Passivo Financeiro para o Passivo Permanente e considerado como Dívida Consolidada, sendo o valor de R\$ 200.758,18, amortizável até 31/12/2024 e R\$ 600.531,73, amortizável após encerramento do exercício seguinte.

Jose Ricardo Soares da Silva
Inspetor Geral
Matr.: 31/2632.703-51850-401-1

Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr.: 630.261-0 851.193-3

8
Leandro Pinto Ferreira
Gerente de Contabilidade - GMRIO
Matr.: 60/638.693-1/854.263-1
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTABILIDADE
C/O PLANTÃO
RUA JOAQUIM NEVES, 222

4.3.9 – Obrigações Fiscais

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Obrigações Fiscais - União	697.278,59	600.465,72
Obrigações Fiscais Parceladas - União	-	-
Obrigações Fiscais - Estados	-	-
Obrigações Fiscais - Intra OFSS	-	-
Obrigações Fiscais Parceladas - Intra OFSS	-	-
Total	697.278,59	600.465,72

4.3.10 – Provisões

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, referentes as ações administrativas e judiciais, que representam obrigações correntes provenientes de eventos já ocorridos, e apresentam possibilidade de perdas, consideradas como provável de desembolsos de recursos, registrados com base nas informações prestadas pela Assessoria Jurídica e Procuradoria Geral do Município – PGM e, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Longo Prazo	
	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Riscos Trabalhistas	353.181,24	2.914.935,22
Riscos Fiscais – COFINS	20.790.914,73	5.089.902,05
Riscos Fiscais – INSS	1.699.607,75	4.259.057,47
Riscos Fiscais – Outros	-	10.089.968,65
Riscos Cíveis	3.508.074,83	145.680.508,07
Total	26.351.778,55	168.034.371,46

A instituição não apresenta provisões para o curto prazo.

4.3.11 – Demais Obrigações

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, sendo apresentadas da seguinte forma:


José Ricardo Soares da Silva
Inspetor Geral
Matr. 31/2632.703-51850.401-1


Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr.: 630.281-0/851.193-3


Leandro Pinto Ferreira
Gerente de Contabilidade - GMRIO
Mat. 60/638.693-3 | 854.263-1

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Consignações sobre Folha de Pagamento - Intra OFSS	4.195,33	245.605,33
Depósitos Judiciais		
Depósitos e Cauções	260.504,67	122.193,46
Outros Valores Restituíveis	98.980,14	98.980,14
Valores Restituíveis - Intra OFSS	60.358,34	108.579,30
Valores Restituíveis - Inter OFSS – União	23.718,75	23718,75
Receita a Apropriar - Terceiros	197.940,03	4.333.405,95
Total	645.697,26	4.932.482,93

4.3.12 – Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.

O saldo dessa conta está formado basicamente pelo montante ainda não apropriado em receita, dos valores recebidos provenientes do Contrato SMFP nº 104/2022 com o Banco Santander do Brasil S/A, para prestação de serviços de pagamento das folhas salariais da Administração Direta e Indireta, que serão reconhecidos no resultado em seus períodos de competência futura. Os valores referentes a curto prazo, encontram-se no grupo Demais Obrigações – Receita a Apropriar.

Detalhamento	Objeto do Termo de Contrato	Parte contratada	Prazo total remanescente (meses)	Longo Prazo	
				31/12/2023	31/12/2022
				R\$	R\$
Contrato nº SMFP nº 104/2022	Resumo do Objeto	indicar	48 meses	15.507.997,65	15.507.997,65
Total				15.507.997,65	15.507.997,65

O detalhamento do Resultado do Exercício e Acumulado está apresentado no quadro a seguir:

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Resultado do Exercício	12.677.474,79	(167.224.878,91)
Resultado de Exercícios Anteriores	(179.922.890,52)	28.660.671,59
Ajustes de Exercícios Anteriores	146.841.436,09	327.374.211,47
Total	(20.403.979,64)	188.810.004,15

Foram realizados os seguintes ajustes de exercícios anteriores, tendo sido provocados por retificação de erros de registros feitos em exercícios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes), conforme apresentado no quadro a seguir:

José Ricardo Soares da Silva
Inspetor Geral
Matr.: 31/2632.703-5/850.401-1

Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr.: 630.261-0/851.133-3

Leandro Pinto Ferreira
Gerente de Contabilidade - GMRIO
Matr.: 60/638.693-3/854.263-1

LEANDRO PINTO FERREIRA
CPF: 02.441.671-3
CPF: 02.442.287-23

Grupo Balanco Patrimonial	Saldo em 31/12/2022	Detalhamento do Ajusta		Valor de exercicio anterior ajustado em 31/12/2023
		Fato	R\$	
Ativo Circulante	66.929.665,94	Retificação Fat/Duplic. a Receber - Prestação de Serviços por não reconhecimento em exercicio anterior.	58.510,81	
		Retificação em Subvenções a Receber Não Processadas, por cancelamentos de RPN.	502.410,55	
		Retificação em Subvenções a Receber Permanentes, por ajustes nas Despesas Incorridas e não Inscritas em RP de exercicios anteriores.		67.490.587,30
Ativo Não Circulante	10.038.252,67	Retificação de N.D. errada, por ajuste de exercicios anteriores.	9.143,72	10.047.396,39
Passivo Circulante	72.214.772,86	Retificação de RP por cancelamento.	686,69	
		Retificação de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais por ajustes nos saldos de exercicio anterior.	5.608,07	
		Retificação de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais.	713.855,14	
		Retificação de Obrigações Fiscais.	161.252.233,79	234.187.843,24
Passivo Não Circulante	104.676.036,27	Retificação de Contingências.	(15.701.012,68)	168.975.023,59
Efeito líquido			146.841.436,09	

4.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais

Na Variação Patrimonial Diminutiva, houve uma diminuição relevante nas provisões para Risco Trabalhista, Fiscal e Cível no valor total de R\$ 128.897.955,69.

4.5 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

O saldo de caixa e equivalentes de caixa refere-se aos recursos disponíveis em contas correntes bancárias incluindo as aplicações financeiras de alta liquidez.

Integram o saldo de caixa e equivalentes de caixa no exercicio de 2023, os valores extra-orçamentários, estão vinculados a finalidade específica, inclusive com a possível obrigação de devolução, como as cauções recebidas, no valor de R\$ 137.286,97.

Estão contemplados na linha "Outros Ingressos Operacionais" e "Outros Desembolsos Operacionais" as movimentações financeiras que não decorrem da execução orçamentária, os valores apreendidos por decisão judicial e os pagamentos sem respaldo orçamentário.

4.6 – Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido

Deve ser destacada qualquer alteração relevante no patrimônio líquido, seja pelo valor ou pela natureza da informação, tais como efeitos das alterações nas políticas contábeis ou correção de erros, alteração de capital e de reservas.

O patrimônio líquido da entidade variou negativamente em 88,66%, resultando no valor de R\$ 20.403.979,64 ao final de 2023.

Os ajustes de exercicios anteriores, fruto de retificação de exercicios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes, aumentaram o patrimônio líquido em R\$ 146.841.436,09, conforme evidenciado na Nota 4.3.12.


José Ricardo Soares da Silva
 Inspetor Geral
 Matr.: 3172632.703-5/850.401-1


Carlos José Barcelos Felício
 Diretor Administrativo e Financeiro
 Matr.: 630.261-0/851.193-3


Leandro Pinto Ferreira
 Gerente de Contabilidade - GMRIO
 Matr.: 60/638.692-3/854.263-1

5. Outras Informações

Contingências

São apresentadas a seguir as contingências não registradas em contas patrimoniais:

Detalhamento	31/12/2023
	R\$
Contingências Ativas	
Ativos Passíveis de Reconhecimento Futuro	-
Total	-
Contingências Passivas	
Riscos Trabalhistas	669.745,69
Riscos Fiscais	4.510.401,41
Riscos de Ações Cíveis	511.725.234,92
Total	516.905.382,02

Garantias e Contragarantias Recebidas/Concedidas

As garantias prestadas por terceiros por conta de obrigações regulares, eventuais ou contingentes estão demonstradas a seguir:

Detalhamento	31/12/2023
	R\$
Garantias e Contragarantias Recebidas	
Fianças	2.385.744,34
Outros	-
Total	2.385.744,34

Conciliação do Superávit/ Déficit Financeiro

No quadro seguinte é apresentada a conciliação entre os valores evidenciados nos quadros do Balanço Patrimonial que servem de auxílio para apuração do superávit ou déficit financeiro do exercício.

Balanço Patrimonial – Conciliação	31/12/2023
	R\$
Ativo Financeiro	61.812.022,78
Passivo Financeiro	43.771.581,57
Superávit/Déficit Financeiro	18.040.441,21
Demonstrativo do Superávit Financeiro apurado no Bal. Patrimonial	4.488.441,68
Saldo de RPN 2023 a cancelar	200.137,90
RPP inscrito, pago financeiramente em 2023, que será pago orçament. em 2024	37.904,35
RPN 2023 a liquidar (despesa bancária já paga financeiramente)	1.171,28
Superávit/ Déficit Financeiro	4.727.655,21

José Ricardo Soares da Silva
Inspetor Geral
Matr. 3172832-703-5183-1004

Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr. 630.261-0/851.193-3

12
Leandro Pinto Ferreira
gerente de Contabilidade - GMRIO
Mat. 60/638.693-8/854.263-1

LEANDRO PINTO FERREIRA
GERENTE DE CONTABILIDADE
CNPJ 08.000.000/0001-00
CNPJ 08.000.000/0001-00

6. Partes Relacionadas

Os relacionamentos com partes relacionadas realizados pela Autarquia referem-se:

A GM-RIO mantém em suas transações comerciais e operacionais ligações com o ente controlador, a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, na relação orçamentária, que correspondente a principal fonte de receitas para custeio das atividades;

A Secretaria Municipal de Educação (SME) pelos contratos celebrados de Ronda Escolar;

A Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A – Imprensa da Cidade, pelos serviços de publicações oficiais no Diário Oficial do Município do Rio de Janeiro.

7. Eventos subsequentes

Da data do fechamento do exercício até a data de elaboração destas demonstrações contábeis, o setor de contabilidade não tomou conhecimento de quaisquer eventos enquadrados pelas normas de contabilidade como subsequentes.


Carlos José Barcelos Felício
Diretor Administrativo e Financeiro
Matr.: 630.261-0/851.193-3


Leandro Pinto Ferreira
Gerente de Contabilidade - GMRIO
Mat. 60/638.693-3/854.263-1


José Ricardo Soares
Inspetor Geral
Matr. 31/2632.702.5004.00