

CAMARA MUNICIPAL DE PRADOPOLIS**AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

EM 31/12/2023

Pág.: 1

1. ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO FINANCEIRO BASE (BO x BF)

DADOS DO BALANÇO		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
Balanço Orçamentário		2.824.071,36	2.724.071,36	2.717.779,11
DADOS DO BALANÇO	RP NÃO PROCESSADOS	DADOS DO BALANÇO	RP PROCESSADOS	RP TOTAL
Balanço Financeiro	100.000,00	Balanço Financeiro	6.292,25	106.292,25
Balanço Orçamentário (Empenhado-Liquidado)	100.000,00	Balanço Orçamentário (Liquidado-Pago)	6.292,25	106.292,25
Diferença	0,00	Diferença	0,00	0,00

2. ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS RESTOS A PAGAR PAGOS NO EXERCÍCIO FINANCEIRO BASE (BO x BF)

TIPO DE RESTOS A PAGAR	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	BALANÇO FINANCEIRO	DIFERENÇA
RP Não Processados	31.785,00	31.785,00	0,00
RP Processados	31.472,11	31.472,11	0,00
Total	63.257,11	63.257,11	0,00

3. ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DE ANOS ANTERIORES (BO x BF)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR		VALOR	DIFERENÇA
Inscritos em Anos Anteriores	0,00	Liquidados	31.785,00	
Inscritos em 31.12.2022	198.285,00	Pagos	31.785,00	
Total Inscritos	198.285,00	Liquidados a Pagar	0,00	
Liquidados	31.785,00			
Cancelados	160.500,00	Saldo	6.000,00	
A Liquidar	6.000,00	A Liquidar	6.000,00	0,00
BALANÇO FINANCEIRO	VALOR		VALOR	
Inscrição de RPNP em 31.12.2022	198.285,00	Pagamento de RPNP no exercício corrente	31.785,00	
Diferença	0,00	Diferença	0,00	

4. ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DA INSCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DO ANO ANTERIOR (BO x BF)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Inscrição de RPP em 31.12.2022	31.472,11	Inscrição de RPP em 31.12.2022	31.472,11	0,00

OBS 1: SALDO EM 31.12 DO ANO ANTERIOR DA CONTA 631300000 - RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR

CAMARA MUNICIPAL DE PRADOPOLIS**AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

EM 31/12/2023

Pág.: 2

5.1 ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS VALORES EMPENHADOS PAGOS (DESPESA + RP)

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	DIFERENÇA
Pessoal e Demais Despesas	2.747.811,22	Despesas Orçamentárias Pagas	2.717.779,11	
Juros e Encargos da Dívida	0,00	Restos a Pagar Não Processados Pagos	31.785,00	
Transferências Concedidas	0,00	Restos a Pagar Processados Pagos	31.472,11	
Desembolso de Investimentos + Financiamentos	33.225,00			
Total	2.781.036,22	Total	2.781.036,22	0,00

5.2 ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS VALORES EMPENHADOS PAGOS (DESPESA + RP)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Despesa Orçamentária	2.717.779,11	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	2.717.779,11	0,00
Restos a Pagar	63.257,11	Pagamento de Restos a Pagar	63.257,11	0,00
Total	2.781.036,22	Total	2.781.036,22	0,00

5.3 ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS VALORES EMPENHADOS PAGOS (DESPESA + RP)

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Pes e Dem Desp + Jur e Enc + Transf Concedidas	2.747.811,22	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	2.717.779,11	
Desembolsos de Investimentos + Financiamentos	33.225,00	Pagamento de Restos a Pagar	63.257,11	
Total	2.781.036,22	Total	2.781.036,22	0,00

6. ANÁLISE DOS VALORES DESEMBOLSADOS (ORÇAMENTÁRIOS E EXTRAORÇAMENTÁRIOS)

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Desembolsos Operacionais	4.040.532,45	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	2.717.779,11	
Desembolsos de Investimentos	33.225,00	Transferências Financeiras Concedidas	0,00	
Desembolsos de Financiamentos	0,00	Pagamentos Extraorçamentários	658.893,67	
Total	4.073.757,45	Total	3.376.672,78	697.084,67

7. ANÁLISE DOS VALORES EMPENHADOS

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Despesas Correntes + Despesas de Capital	2.824.071,36	Despesas Orçamentárias	2.824.071,36	0,00

CAMARA MUNICIPAL DE PRADOPOLIS
AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EM 31/12/2023

Pág.: 3

8. ANÁLISE DA GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

DEM FLUXOS DE CAIXA	FINAL (1)	INICIAL (2)	SALDO [1-2] (3)	GER LÍQ DE CAIXA (4)	DIFERENÇA [3-4]
Caixa e Equivalentes de Caixa	114.627,46	243.209,84	-128.582,38	-128.582,38	0,00
BALANÇO FINANCEIRO	SALDO EX SEGUINTE (1)	SALDO EX ANTERIOR (2)	SALDO [1-2] (3)	GER LÍQ DE CAIXA (4)	DIFERENÇA [3-4]
Caixa e Equivalentes de Caixa	114.627,46	243.209,84	-128.582,38	-128.582,38	0,00
BALANÇO PATRIMONIAL	EX ATUAL (1)	EX ANTERIOR (2)	SALDO [1-2] (3)	GER LÍQ DE CAIXA (4)	DIFERENÇA [3-4]
Caixa e Equivalentes de Caixa	114.627,46	243.209,84	-128.582,38	-128.582,38	0,00

9.1 ANÁLISE DA RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS REALIZADAS (BAL ORÇAMENTÁRIO x BAL FINANCEIRO)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Receitas Orçamentárias Realizadas	0,00	Receitas Orçamentárias	0,00	0,00

9.2 ANÁLISE DA RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS REALIZADAS (BAL ORÇAMENTÁRIO x DEM FLUXOS DE CAIXA)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	DIFERENÇA
Receitas Correntes Realizadas	0,00	Ingressos de Atividades Operacionais	3.945.175,07	
Receitas de Capital Realizadas	0,00	Outros Ingressos Operacionais (incluindo TF Receb)	3.945.175,07	
		Ingressos de Investimentos - Outros Ingressos (1)	0,00	
		Ingressos de Financiamentos - Outros Ingressos (1)	0,00	
Receitas Orçamentárias Realizadas	0,00	Total	0,00	0,00

(1) Outros ingressos de natureza extraorçamentária

10. ANÁLISE DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DEM DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS x BAL PATRIMONIAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	VALOR	BALANÇO PATRIMONIAL	VALOR	DIFERENÇA
Resultado Patrimonial do Exercício	-159.338,29	Resultado do Exercício	-159.338,29	0,00

11. ANÁLISE DO ATIVO FINANCEIRO E PERMANENTE X ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

				DIFERENÇA
Ativo Financeiro	114.627,46	Ativo Circulante	129.162,75	-14.535,29
Ativo Permanente	2.434.816,67	Ativo Não Circulante	2.420.281,38	14.535,29
Ativo Total	2.549.444,13	Ativo Total	2.549.444,13	0,00

CAMARA MUNICIPAL DE PRADOPOLIS
AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EM 31/12/2023

Pág.: 4

12.1 ANÁLISE DO PASSIVO FINANCEIRO E PERMANENTE X PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE				DIFERENÇA
Passivo Financeiro	114.627,46	Passivo Circulante	8.627,46	106.000,00
Passivo Permanente	0,00	Passivo Não Circulante	0,00	0,00
Passivo Total	114.627,46	Passivo Exigível	8.627,46	106.000,00

OBS 2: DEVE CORRESPONDER AO MONTANTE DE EMPENHOS A LIQUIDAR

12.2 ANÁLISE DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO x SALDO PATRIMONIAL				DIFERENÇA
Saldo Patrimonial	2.434.816,67	Patrimônio Líquido	2.540.816,67	-106.000,00
Passivo Total e SP	2.549.444,13	Passivo Exigível e PL	2.549.444,13	0,00
Fechamento dos Totais do BP 4320/64	0,00	Fechamento dos Totais do BP MCASP	0,00	0,00

13. ANÁLISE DO SUPERÁVIT (DÉFICIT) FINANCEIRO NO BP (QUADRO 4.320/64 x ANEXO DO SUP FINANCEIRO)				DIFERENÇA
Ativo Financeiro	114.627,46	Recursos Ordinários/Vinculados do Quadro do SF	0,00	
Passivo Financeiro	114.627,46			
Superávit/Déficit Financeiro	0,00	Total	0,00	0,00

14. ANÁLISE DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DA DVP x PL DO BP		15. ANÁLISE DO SUPERÁVIT FINANCEIRO BP x BO x BF	
Patrimônio Líquido Anterior (do BP)	2.700.154,96	Superávit Financeiro Inicial (do BP)	0,00
Resultado Patrimonial do Exercício (da DVP)	-159.338,29	Resultado Orçamentário (do BO ou do BF)	-2.824.071,36
Ajustes de Exercícios anteriores (do BP)	0,00	Transferências Financeiras Recebidas (BF)	3.350.000,00
Reserva de Reavaliação	0,00	Transferências Financeiras concedidas (BF)	0,00
Outras Mutações no PL (Pat Social e Cap Social, AFAC, Reservas)	0,00	Cancelamento de Restos a Pagar (BO)	160.500,00
Patrimônio Líquido Atual Esperado (BP)	2.540.816,67	Outras Alterações no SF (Arrec de outra UG, Demais Recebim)	0,00
Patrimônio Líquido Atual Encontrado (BP)	2.540.816,67	Superávit/Déficit Financeiro Final Esperado (BP)	686.428,64
		Superávit/Déficit Financeiro Final Encontrado (BP)	0,00
Diferença	0,00	Diferença	-686.428,64

CAMARA MUNICIPAL DE PRADOPOLIS**AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

EM 31/12/2023

Pág.: 5

16. APURAÇÃO DOS EMPENHOS A LIQUIDAR ANO ATUAL E ANOS ANTERIORES (31.DEZ DO ANO ANTERIOR E DE MAIS): BP x BO				DIFERENÇA
Despesa Empenhada (BO)	2.824.071,36	Valores Inscritos em RPNP em Exerc Anteriores	198.285,00	
(-) Despesa liquidada (BO)	2.724.071,36	(-) RPNP Liquidados (BO)	31.785,00	
		(-) RPNP Cancelados (BO)	160.500,00	
(-) Empenhos em Liquidação (PCASP: Conta	0,00	(-) RPNP em Liquidação (PCASP: Conta	0,00	
Empenhos a Liquidar Ano Atual	100.000,00	Empenhos a Liquidar Anos Anteriores	6.000,00	
		Total dos Empenhos a Liquidar	106.000,00	
		Passivo Total - Passivo Exigível	106.000,00	0,00