

PREFEITURA MUN. DE AFONSO CUNHA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 2

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	62.858.498,99	62.858.498,99	55.867.133,76	-6.991.365,23
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.002.569,70	1.002.569,70	414.822,32	-587.747,38
Impostos	765.169,78	765.169,78	408.987,59	-356.182,19
Taxas	205.151,89	205.151,89	3.327,38	-201.824,51
Contribuição de Melhoria	32.248,03	32.248,03	2.507,35	-29.740,68
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	69.897,83	69.897,83	117.515,67	47.617,84
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	69.897,83	69.897,83	117.515,67	47.617,84
RECEITA PATRIMONIAL	841.245,22	841.245,22	1.951.079,68	1.109.834,46
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	7.169,00	7.169,00	468,18	-6.700,82
Valores Mobiliários	207.901,22	207.901,22	1.950.611,50	1.742.710,28
Exploração de Recursos Naturais	626.175,00	626.175,00	0,00	-626.175,00
RECEITA DE SERVIÇOS	711.209,67	711.209,67	27,42	-711.182,25
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	57.352,06	57.352,06	0,00	-57.352,06
Outros Serviços	653.857,61	653.857,61	27,42	-653.830,19
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	60.025.462,78	60.025.462,78	53.379.854,48	-6.645.608,30
Transferências da União e de suas Entidades	33.547.623,66	33.547.623,66	41.434.475,51	7.886.851,85
Transferências do Estado e de suas Entidades	8.478.113,96	8.478.113,96	1.915.165,20	-6.562.948,76
Transferências de Outras Instituições Públicas	17.999.725,16	17.999.725,16	10.030.213,77	-7.969.511,39
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	208.113,79	208.113,79	3.834,19	-204.279,60
Multas administrativas, contratuais e judiciais	2.001,05	2.001,05	0,00	-2.001,05
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	6.007,80	6.007,80	3.834,19	-2.173,61
Bens de direitos e valores incorporados ao patrimônio Público	200.104,94	200.104,94	0,00	-200.104,94
RECEITAS DE CAPITAL (II)	54.028,45	54.028,45	0,00	-54.028,45
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	54.028,45	54.028,45	0,00	-54.028,45
Operações de Crédito	54.028,45	54.028,45	0,00	-54.028,45
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	62.912.527,44	62.912.527,44	55.867.133,76	-7.045.393,68
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	62.912.527,44	62.912.527,44	55.867.133,76	-7.045.393,68
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	62.912.527,44	62.912.527,44	55.867.133,76	-7.045.393,68
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	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

ARQUIMEDES AMERICO Assinado de forma digital por
 ARQUIMEDES AMERICO
 BACELAR:80457223391 BACELAR:80457223391
 Dados: 2024.04.10 09:32:07 -03'00'

PREFEITURA MUN. DE AFONSO CUNHA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 2 de 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	43.848.442,50	56.334.846,94	47.949.370,10	47.949.370,10	46.857.370,10	8.385.476,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	27.357.867,74	27.243.075,30	23.253.351,22	23.253.351,22	22.161.351,22	3.989.724,08
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.863,95	1.863,95	0,00	0,00	0,00	1.863,95
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.488.710,81	29.089.907,69	24.696.018,88	24.696.018,88	24.696.018,88	4.393.888,81
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	17.349.258,22	5.057.853,78	3.746.015,23	3.746.015,23	3.746.015,23	1.311.838,55
INVESTIMENTOS	16.816.170,78	5.049.526,34	3.746.015,23	3.746.015,23	3.746.015,23	1.303.511,11
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	533.087,44	8.327,44	0,00	0,00	0,00	8.327,44
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	1.714.826,72	1.714.826,72	0,00	0,00	0,00	1.714.826,72
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	62.912.527,44	62.912.527,44	51.695.385,33	51.695.385,33	50.603.385,33	11.412.142,11
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	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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	62.912.527,44	62.912.527,44	51.695.385,33	51.695.385,33	50.603.385,33	11.412.142,11
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	4.171.748,43	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	62.912.527,44	62.912.527,44	55.867.133,76	51.695.385,33	50.603.385,33	11.412.142,11
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

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 ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	105.501,54	0,00	0,00	105.501,54	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	86.521,97	0,00	0,00	86.521,97	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	18.979,57	0,00	0,00	18.979,57	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	105.501,54	0,00	0,00	105.501,54	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

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 ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	4.594.508,66	0,00	4.594.508,66	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	2.207.988,92	0,00	2.207.988,92	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	2.386.519,74	0,00	2.386.519,74	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	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	0,00	4.594.508,66	0,00	4.594.508,66	0,00

ARQUIMEDES AMERICO
BACELAR:80457223391

Assinado de forma digital por

ARQUIMEDES AMERICO
BACELAR:80457223391

Dados: 2024.04.10 09:32:40

-03'00'

PREFEITURA MUN. DE AFONSO CUNHA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		<u>55.867.133,76</u>	<u>47.174.366,99</u>	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		<u>51.695.385,33</u>	<u>45.719.730,44</u>
ORDINÁRIO		<u>22.877.899,67</u>	<u>16.210.011,31</u>	ORDINÁRIO		<u>17.866.966,85</u>	<u>21.466.489,94</u>
VINCULADO		<u>32.989.234,09</u>	<u>30.964.355,68</u>	VINCULADO		<u>33.828.418,48</u>	<u>24.253.240,50</u>
TRANSF. FUNDOS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		10.813.096,69	11.658.040,57	TRANSF. FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS		0,00	2.000,00
TRANSF. FUNDOS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO - VAAF		6.981.553,57	3.246.243,59	TRANSF. FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS D		0,00	5.936.642,13
TRANSF. FUNDOS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO - VAAT		9.793.026,49	4.560.161,38	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		1.071.386,19	500.431,94
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		209.521,32	161.654,07	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		0,00	20.547,45
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)		0,00	5.220,00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)		0,00	86.959,40
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)		598.551,60	247.022,00	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO - VAAF		7.048.067,10	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)		132.128,32	128.998,34	TRANSF. FUNDOS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		20.640.755,45	17.706.659,58
TRANSF. FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS D		3.771.583,22	8.778.533,08	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS D		10.770,91	0,00
ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATURAL VINCULADOS À SAÚDE		265.300,61	432.748,82	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS D		5.057.438,83	0,00
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		303.629,22	1.666.533,03	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		<u>1.055.180,34</u>	<u>665.269,59</u>
RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP		117.515,67	77.896,27	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>1.043.599,70</u>	<u>665.269,59</u>
OUTROS RECURSOS VINCULADOS		3.327,38	1.304,53	REPASSE CONCEDIDO		1.043.599,70	665.269,59
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>1.356.791,02</u>	<u>665.269,59</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>11.580,64</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>1.356.791,02</u>	<u>665.269,59</u>	MOVIMENTO DE FUNDOS A CRÉDITO - CORRESPONDÊNCIA DE CRÉDITOS - SALDOS FINANCEIROS		11.580,64	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.356.791,02	665.269,59	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		<u>2.443.962,78</u>	<u>1.000.160,17</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		<u>4.665.632,24</u>	<u>6.939.518,26</u>	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>2.404.335,24</u>	<u>963.763,83</u>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		<u>1.092.000,00</u>	<u>4.700.010,20</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		18.205,98	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	105.501,54	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		1.237.766,21	263.982,03
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.092.000,00	4.594.508,66				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>3.547.077,81</u>	<u>2.232.114,92</u>				

PREFEITURA MUN. DE AFONSO CUNHA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		42.406,31	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		9.580,25	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		2.281.403,05	1.449.502,67	ISS		40.394,31	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		9.580,25	0,00	OUTROS CONSIGNATARIOS		91.216,48	0,00
RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		129.884,27	98.716,73	PENSAO ALIMENTICIA		137.082,69	93.415,57
ISS		80.811,08	0,00	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		26.678,81	15.279,50
PENSAO ALIMENTICIA		167.755,68	119.154,81	RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		14.406,47	10.593,10
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		30.144,57	20.489,31	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		756.154,39	519.959,27
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		92.156,59	77.621,16	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		72.849,65	60.534,36
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		611.156,63	466.630,24	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		39.627,54	36.396,34
OUTROS CONSIGNATARIOS		101.779,38	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		36.412,19	36.396,34
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		26.554,43	7.393,14	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		3.215,35	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		26.554,43	3.975,04				
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	3.418,10				
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		20.346.560,74	13.004.088,86	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		27.041.589,31	20.398.083,50
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>20.346.560,74</u>	<u>13.004.088,86</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>27.041.589,31</u>	<u>20.398.083,50</u>
CONTA ÚNICA		2.035.778,06	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		6.410,30	36.704,23
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		2.747.341,65	156.301,98	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		20.500.860,71	17.556.382,45
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		15.526.736,80	12.847.786,86	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		2.009.804,76	3.022.575,86
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		36.704,23	0,02	CONTA ÚNICA		4.524.513,54	-217.579,04
TOTAL		82.236.117,76	67.783.243,70	TOTAL		82.236.117,76	67.783.243,70

ARQUIMEDES

AMERICO

BACELAR:80457223391

Assinado de forma digital por

ARQUIMEDES AMERICO

BACELAR:80457223391

Dados: 2024.04.09 21:33:07 -03'00'

PREFEITURA MUN. DE AFONSO CUNHA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		28.460.330,37	21.728.851,71	PASSIVO CIRCULANTE		9.458.780,09	11.821.111,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		27.041.589,31	20.346.560,74	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.092.000,00	2.207.988,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		27.035.179,01	20.309.856,51	PESSOAL A PAGAR		1.092.000,00	2.206.585,80
CONTA ÚNICA	F	4.524.513,54	2.035.778,06	PESSOAL A PAGAR	F	1.092.000,00	2.206.585,80
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	2.009.804,76	2.747.341,65	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	1.403,12
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	20.500.860,71	15.526.736,80	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	1.403,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		6.410,30	36.704,23	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	2.386.519,74
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	6.410,30	36.704,23	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	2.386.519,74
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.392.798,73	1.382.290,97	FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	2.386.519,74
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.392.798,73	1.382.290,97	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		8.366.780,09	7.226.602,87
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	332.494,98	296.082,79	VALORES RESTITUÍVEIS		8.366.780,09	7.226.602,87
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	1.060.303,75	1.086.208,18	CONSIGNAÇÕES	F	8.366.780,09	7.226.602,87
ESTOQUES		25.942,33	0,00	TOTAL PASSIVO		9.458.780,09	11.821.111,53
ALMOXARIFADO		25.942,33	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
MATERIAL DE CONSUMO	P	20.489,47	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS - ALMOXARIFADO	P	5.452,86	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		22.747.565,51	9.907.740,18
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.746.015,23	0,00	RESULTADOS ACUMULADOS		22.747.565,51	9.907.740,18
IMOBILIZADO		3.746.015,23	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		22.747.565,51	9.907.740,18
BENS MOVEIS		498.947,02	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		12.839.825,33	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	42.407,27	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		9.907.740,18	9.907.740,18
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	417.008,30	0,00	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		22.747.565,51	9.907.740,18
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	39.531,45	0,00	TOTAL		32.206.345,60	21.728.851,71
BENS IMÓVEIS		3.247.068,21	0,00				
INSTALAÇÕES	P	354.449,15	0,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.892.619,06	0,00				
TOTAL		32.206.345,60	21.728.851,71				

ARQUIMEDES

AMERICO

BACELAR:80457223

391

Assinado de forma digital
por ARQUIMEDES AMERICO

BACELAR:80457223391

Dados: 2024.04.09 21:33:46

-03'00'

PREFEITURA MUN. DE AFONSO CUNHA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		28.434.388,04	21.728.851,71	PASSIVO FINANCEIRO (9.458.780,09)+RP não Proc.(0,00)		9.458.780,09	11.926.613,07
ATIVO PERMANENTE		3.771.957,56	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		22.747.565,51	9.802.238,64

PREFEITURA MUN. DE AFONSO CUNHA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00				
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00				
TOTAL		0,00	0,00				

ARQUIMEDES

AMERICO

BACELAR:80457223

391

Assinado de forma digital
por ARQUIMEDES AMERICO

BACELAR:8045722391

Dados: 2024.04.09 21:34:03

-03'00'®

PREFEITURA MUN. DE AFONSO CUNHA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		414.111,64	168.546,27	PESSOAL E ENCARGOS		23.253.351,22	19.744.197,43
IMPOSTOS		408.276,91	167.565,93	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		22.899.467,75	18.865.975,45
TAXAS		3.327,38	980,34	ENCARGOS PATRONAIS		74.363,61	878.221,98
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		2.507,35	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		279.519,86	0,00
CONTRIBUIÇÕES		117.515,67	77.896,27	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		22.504.300,07	20.089.643,93
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		117.515,67	77.896,27	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		5.367.191,03	8.299.948,32
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		495,60	38.959,64	SERVIÇOS		17.137.109,04	11.789.695,61
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		495,60	38.959,64	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		1.869.371,77	486.848,67
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		1.951.322,18	1.925.405,00	JUROS E ENCARGOS DE MORA		7.209,36	62.514,19
JUROS E ENCARGOS DE MORA		710,68	0,00	DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		0,00	26.575,48
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		1.950.611,50	1.925.405,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		1.862.162,41	397.759,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		57.692.411,91	48.139.251,50	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		4.010.946,75	3.580.695,83
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.356.791,02	665.269,59	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.055.180,34	665.269,59
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		56.335.620,89	47.473.981,91	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		2.955.766,41	2.915.426,24
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		4.594.508,66	0,00	TRIBUTÁRIAS		250.494,71	161.554,25
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		4.594.508,66	0,00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		1,81	1.029,12
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		3.834,19	405.004,14	CONTRIBUIÇÕES		250.492,90	160.525,13
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		3.834,19	405.004,14	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		45.910,00	34.020,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		64.774.199,85	50.755.062,82	INCENTIVOS		45.910,00	34.020,00
TOTAL		64.774.199,85	50.755.062,82	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		51.934.374,52	44.096.960,11
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		12.839.825,33	6.658.102,71
				TOTAL		64.774.199,85	50.755.062,82

ARQUIMEDES

AMERICO

BACELAR:80457223

391

Assinado de forma digital
por ARQUIMEDES AMERICO

BACELAR:8045722391

Dados: 2024.04.09 21:34:28

-03'00'

PREFEITURA MUN. DE AFONSO CUNHA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)
CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		3.746.015,23	5.029.160,43
INVESTIMENTOS		3.746.015,23	5.029.160,43

PREFEITURA MUN. DE AFONSO CUNHA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		60.797.557,02	50.079.144,64
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		2.487.279,28	2.614.171,25
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		414.822,32	168.546,27
Receita de Contribuições		117.515,67	77.896,27
Receita Patrimonial		468,18	2.833,20
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		27,42	35.777,12
Outras Receitas Originárias		3.834,19	405.004,14
Remuneração das Disponibilidades		1.950.611,50	1.924.114,25
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	53.379.854,48	44.560.195,74
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		4.930.423,26	2.904.777,65
Ingressos Extraorçamentários		3.573.632,24	2.239.508,06
Transferências Financeiras Recebidas		1.356.791,02	665.269,59
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		50.356.513,22	37.655.989,57
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	46.857.370,10	35.990.559,81
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		3.499.143,12	1.665.429,76
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.443.962,78	1.000.160,17
Transferências Financeiras Concedidas		1.055.180,34	665.269,59
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		10.441.043,80	12.423.155,07

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		3.746.015,23	5.029.160,43
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.746.015,23	5.029.160,43
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-3.746.015,23	-5.029.160,43

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		20.346.560,74	13.004.088,86

PREFEITURA MUN. DE AFONSO CUNHA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

CONSOLIDADO

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		6.695.028,57	7.393.994,64
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		27.041.589,31	20.398.083,50

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		53.379.854,48	44.560.195,74
Intergovernamentais		43.115.156,44	33.395.556,98
da União		41.199.991,24	29.914.897,23
de Estados e Distrito Federal		1.915.165,20	3.480.659,75
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		234.484,27	0,00
Outras Transferências Recebidas		10.030.213,77	11.164.638,76
Total das Transferências Recebidas		53.379.854,48	44.560.195,74
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		801.837,24	677.514,25
ADMINISTRAÇÃO		4.986.614,93	4.680.791,33
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.638.912,19	1.809.272,26
SAÚDE		8.133.966,96	8.448.665,33
EDUCAÇÃO		28.225.120,05	17.915.107,62
CULTURA		554.131,57	320,00
URBANISMO		1.255.500,90	1.926.168,89
SANEAMENTO		36.550,00	7.050,00
AGRICULTURA		175.489,49	525.670,13
DESPORTO E LAZER		49.246,77	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		46.857.370,10	35.990.559,81

PREFEITURA MUN. DE AFONSO CUNHA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 3

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

*CONSOLIDADO***Demonstração das mutações do patrimônio líquido**

Página 1

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social Capial Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-84.223,88	0,00	-84.223,88
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.266.881,44	0,00	10.266.881,44
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição/Reversão de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos finais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.182.657,56	0,00	10.182.657,56



ESTADO DO MARANHÃO

PREFEITURA MUNICIPAL DE AFONSO CUNHA

Praça da Comunidade, 56 -Centro/CEP: 65.505-000

CNPJ: 06.096.655/0001-91



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A prefeitura Municipal de Afonso Cunha do Maranhão, órgão do Poder Executivo do Município de Afonso Cunha, situada no Estado do Maranhão.

As secretarias Municipais são:

- 1) Gabinete do Prefeito;
- 2) Secretaria Municipal de Administração e Finanças;
- 3) Fundo de Desenvolvimento Municipal;
- 4) Secretaria Municipal de Assistência Social e Segurança Alimentar;
- 5) Secretaria Municipal de Agricultura e Pesca;
- 6) Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Recursos Hídricos;
- 7) Secretaria Municipal de Saúde e Saneamento Básico;

Os Fundos Especiais são:

- 8) Fundo Municipal de Saúde;
- 9) Fundo Municipal de Assistência Social;
- 10) FUNDEB;

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público adotado em 01/01/2013, integrante do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis;

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei 4.320/64 foram alteradas pela portaria STN 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União.



ESTADO DO MARANHÃO

PREFEITURA MUNICIPAL DE AFONSO CUNHA

Praça da Comunidade, 56 -Centro/CEP: 65.505-000

CNPJ: 06.096.655/0001-91



Receita e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias fora codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao dispositivo no art. 35 da Lei Federal nº 4320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de respectivos fatores geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

Ativo Imobilizado

O Ativo Imobilizado é avaliado inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

NOTA 04 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei 4.320/64, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e foi elaborado com base nas orientações da IPC 07 e seguindo o modelo instituído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação.

Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e saldo da dotação.

O Balanço Orçamentário é elaborado utilizando-se a classe 5, grupo 2 (Orçamento aprovado: previsão da receita e fixação da despesa) e classe 6, grupo 2 (Execução do orçamento: realização de receita e execução da despesa) do PCASP.

O Balanço Orçamentário e composto por:

1 – Quadro Principal: são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza.

2 – Quadro da Execução dos Restos a Pagar não Processados: são informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução.

3 – Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar não Processados Liquidados: são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução.



ESTADO DO MARANHÃO

PREFEITURA MUNICIPAL DE AFONSO CUNHA

Praça da Comunidade, 56 -Centro/CEP: 65.505-000

CNPJ: 06.096.655/0001-91



NOTA 5 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com o saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC 06.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extra Orçamentários) e Dispêndios (Despesas Orçamentárias e Pagamentos Extra Orçamentários), que se equilibram com a inclusão de saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

O Balanço Financeiro e elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

- 1) Classes 1 (ativos) e 2 (passivos) para os recebimentos e pagamentos extra orçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;
- 2) Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;
- 3) Classe 5 para preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei 4.320/64; e
- 4) Classe 6 para o preenchimento das informações da execução da receita e despesas orçamentárias.

NOTA 7 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é composto por:

- 1) Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial e elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- 2) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.

NOTA 8 – BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstrativo dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacionais, de investimentos e de financiamentos, e foi elaborado de acordo com a IPC 08.

DFC é elaborada utilizando-se contas da classe 6 (Controles de execução de Planejamento e Orçamento), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receita e de despesas, bem como funções e subfunções. Também faz uso, quando necessário, de outras contas e filtros necessários para marcar a movimentação extra orçamentaria que eventualmente transita pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa.



DFC

ESTADO DO MARANHÃO

PREFEITURA MUNICIPAL DE AFONSO CUNHA

Praça da Comunidade, 56 -Centro/CEP: 65.505-000

CNPJ: 06.096.655/0001-91



e

elaborado pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

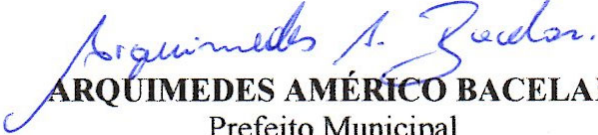
A soma dos três fluxos deverá corresponder a diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

Afonso Cunha-MA, 31 de dezembro de 2023.

Atenciosamente,

**ARQUIMEDES AMÉRICO
BACELAR:80457223391**

Assinado de forma digital por
ARQUIMEDES AMÉRICO
BACELAR:80457223391
Dados: 2024.03.21 21:20:40 -03'00'


ARQUIMEDES AMÉRICO BACELAR
Prefeito Municipal