

**Prefeitura Municipal de Prainha**

Balanco Financeiro

Consolidado

Exercício: 2022

Período: 01/10/2022 a 31/10/2022

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>10.165.339,48</b>	<b>0,00</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>12.443.718,94</b>	<b>0,00</b>
Ordinária	3.274.673,17	0,00	Ordinária	5.076.782,96	0,00
Vinculada	7.436.226,74	0,00	Vinculada	7.366.935,98	0,00
Outras Transferências de Convênios ou Repasses dos Estados	8.663,92	0,00	Outras Transferências de Recursos do FNDE	354.928,48	0,00
Outras Transferências de Recursos do FNDE	5.522,93	0,00	Outras vinculações de transferências	647.505,00	0,00
Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	650.936,38	0,00	Transf. Fundo a Fundo de Recus. do SUS do Governo Federal - Bloco de Manuten	318.995,77	0,00
Outros Recursos Vinculados à Educação	102.147,71	0,00	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	47.607,30	0,00
Transf. Fundo a Fundo de Recus. do SUS do Governo Federal - Bloco de Manuten	10.090,12	0,00	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos - 30%	1.641.676,90	0,00
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	57.230,81	0,00	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos - 70%	4.356.222,53	0,00
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimen	100.064,60	0,00			
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio	90.660,09	0,00			
Transferências do Estado referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à l	154.965,82	0,00			
Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos - 30%	816.746,54	0,00			
Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos - 70%	1.905.741,86	0,00			
Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAF	561.385,53	0,00			
Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAT	498.651,26	0,00			
Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União - VAAF	1.309.899,58	0,00			
Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União - VAAT	1.163.519,59	0,00			
(-)-Deducao FUNDEB	545.560,43	0,00			
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>9.850.467,56</b>	<b>0,00</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>10.042.560,90</b>	<b>0,00</b>
Fundo Municipal de Educação de Prainha	453.361,15	0,00	Fundo Municipal de de Assistência Social de Prainha	10.754,02	0,00
Fundo Municipal de Saúde de Prainha	1.252.231,70	0,00	Repasse do Duodecimo da Camara	192.093,34	0,00
Fundo Municipal de de Assistência Social de Prainha	153.965,56	0,00	Secretaria Municipal de Finanças de Prainha	9.839.713,54	0,00
Fundo Municipal do Meio Ambiente - FMMA	5.549,96	0,00			
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	10.754,02	0,00			
Fundo de Educação Básica de Prainha - FUNDEB	6.255.944,36	0,00			
Gabinete do Prefeito	86.453,43	0,00			
Secretaria Municipal de Agricultura de Prainha	104.093,26	0,00			
Secretaria Municipal de Cultura, Esporte e Turismo de Prainha	25.275,68	0,00			
Secretaria de Administração de Prainha	1.025.281,79	0,00			
Secretaria de Viação, Obras, Transp. e Urbanismo de Prainha	477.556,65	0,00			
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>3.414.581,33</b>	<b>0,00</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>1.302.256,15</b>	<b>0,00</b>

**Prefeitura Municipal de Prainha**

Balanco Financeiro

Exercício: 2022

Período: 01/10/2022 a 31/10/2022

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
CON. IASEP	395,64	0,00	CONSIGNADO BANPARA	385.917,03	0,00
CONSIGNADO BANPARA	404.154,54	0,00	CONSIGNADO BRADESCO	68.323,25	0,00
CONSIGNADO BRADESCO	72.765,51	0,00	Contribuicao Previdenciaria - INSS	407.395,51	0,00
CONT. FINANPREV	527,52	0,00	IRRF	348.310,06	0,00
Contribuicao Previdenciaria - INSS	498.974,63	0,00	Outras Restituições	26.785,56	0,00
Empenhado a Pagar Nao Processado	336.847,68	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7.782,76	0,00
Empenhado a Pagar Processado	1.645.991,66	0,00	SINPRA	545,99	0,00
IRRF	401.996,71	0,00	SINTEPP	17.333,61	0,00
ISS	19.473,42	0,00	SINTESP	24,24	0,00
Outras Restituições	3.808,78	0,00	Salario Familia	24.959,74	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	7.075,13	0,00	Salario Maternidade	14.878,40	0,00
SINPRA	723,54	0,00			
SINTEPP	17.537,85	0,00			
SINTESP	4.308,72	0,00			
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>			<b>Saldo para Exercício Seguinte (IX)</b>		
<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>18.713.788,73</b>	<b>0,00</b>	<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>18.355.641,11</b>	<b>0,00</b>
B.B 1.218-1 ( CAIS ARRIMI APLIC )	30.795,70	0,00	B.B 1.218-1 ( CAIS ARRIMI APLIC )	31.049,82	0,00
B.B 6.088-7 ( FPM )	59.900,26	0,00	B.B 6.088-7 ( FPM )	58.855,32	0,00
B.B 6.088-7 ( FPM APL )	132.120,76	0,00	B.B 6.088-7 ( FPM APL )	151.606,02	0,00
B.B 6.090-9 ( ( ITR APL ) )	29.787,09	0,00	B.B 6.090-9 ( ( ITR APL ) )	154,26	0,00
B.B 6.599-4 ( PDDE APLIC )	136,79	0,00	B.B 6.599-4 ( PDDE APLIC )	136,79	0,00
B.B 7.739-9 ( ( FEP APL. ) )	489.530,43	0,00	B.B 7.739-9 ( ( FEP APL. ) )	561.573,17	0,00
B.B 9.797-7 ( FUS )	700,00	0,00	B.B 9.797-7 ( FUS )	700,00	0,00
B.B 9.797-7 ( FUS APLIC )	4.048,57	0,00	B.B 9.797-7 ( FUS APLIC )	16.744,53	0,00
B.B 12.505-9 ( QSE )	230.433,02	0,00	B.B 12.505-9 ( QSE )	243.400,92	0,00
B.B 12.505-9 ( QSE APLI )	680.939,19	0,00	B.B 12.505-9 ( QSE APLI )	288.905,52	0,00
B.B 12.579-2 ( CEX APLIC )	63,39	0,00	B.B 12.579-2 ( CEX APLIC )	63,91	0,00
B.B 13.060-5 ( ( CIDE APL ) )	37,33	0,00	B.B 13.060-5 ( ( CIDE APL ) )	360,90	0,00
B.B 15.260-9 ( PNATE APL )	309,91	0,00	B.B 15.260-9 ( PNATE APL )	91.420,14	0,00
B.B 15.651-5 ( FMS S/A APLIC )	97,21	0,00	B.B 15.651-5 ( FMS S/A APLIC )	97,21	0,00
B.B 18.898-0 ( SNA APL )	2.394,45	0,00	B.B 18.898-0 ( SNA APL )	4.572,51	0,00
B.B 19.591-X ( CONVENIO APLIC )	3.735,74	0,00	B.B 19.591-X ( CONVENIO APLIC )	3.768,23	0,00
B.B 20.349-1 ( PNAE )	1.230,00	0,00	B.B 20.349-1 ( PNAE )	1.230,00	0,00
B.B 20.349-1 ( PNAE APLI )	4.461,74	0,00	B.B 20.349-1 ( PNAE APLI )	35.486,97	0,00
B.B 20.596-6 ( ATEN. PRIM. EDU APLI )	21,41	0,00	B.B 20.596-6 ( ATEN. PRIM. EDU APLI )	21,41	0,00

Prefeitura Municipal de Prainha

Balanco Financeiro

Consolidado

Exercício: 2022

Período: 01/10/2022 a 31/10/2022

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
B.B 21.197-4 ( MEREN. ESC. APLIC )	175,93	0,00	B.B 21.197-4 ( MEREN. ESC. APLIC )	175,93	0,00
B.B 21.256-3 ( FARM BASICA APL. )	23.648,86	0,00	B.B 21.256-3 ( FARM BASICA APL. )	23.648,86	0,00
B.B 21.257-1 ( ATEÇÃO BASICA APL )	68.431,41	0,00	B.B 21.257-1 ( ATEÇÃO BASICA APL )	68.431,41	0,00
B.B 21.259-8 ( VIG EM SAUDE APL )	6.224,60	0,00	B.B 21.259-8 ( VIG EM SAUDE APL )	7.769,98	0,00
B.B 21.450-7 ( TRANF APLIC )	0,86	0,00	B.B 21.450-7 ( TRANF APLIC )	0,86	0,00
B.B 21.487-6 ( FMS SAMU APLIC )	618,24	0,00	B.B 21.487-6 ( FMS SAMU APLIC )	618,24	0,00
B.B 21.594-5 ( PTA APLIC )	4.043,90	0,00	B.B 21.594-5 ( PTA APLIC )	4.043,90	0,00
B.B 22.001-9 ( FNS BLIN 9 APL )	372,63	0,00	B.B 22.001-9 ( FNS BLIN 9 APL )	372,63	0,00
B.B 22.858-3 ( PROGR APLIC )	624,48	0,00	B.B 22.858-3 ( PROGR APLIC )	629,63	0,00
B.B 23.594-6 ( PMP TAXAS APL )	13,49	0,00	B.B 23.594-6 ( PMP TAXAS APL )	13,49	0,00
B.B 25.209-3 ( PTA 01 APLC )	15,06	0,00	B.B 25.209-3 ( PTA 01 APLC )	15,18	0,00
B.B 25.272-7 ( PEJA APLIC )	8,46	0,00	B.B 25.272-7 ( PEJA APLIC )	8,46	0,00
B.B 25.282-4 ( FNS INVAN APLIC )	318,08	0,00	B.B 25.282-4 ( FNS INVAN APLIC )	318,08	0,00
B.B 25.310-3 ( PTA 02 APLIC )	1.317,35	0,00	B.B 25.310-3 ( PTA 02 APLIC )	1.317,35	0,00
B.B 25.357-X ( FNS APLIC BLINV )	180,59	0,00	B.B 25.357-X ( FNS APLIC BLINV )	180,59	0,00
B.B 27.499-2 ( FNS BLINV 01 APLC )	1.484,22	0,00	B.B 27.499-2 ( FNS BLINV 01 APLC )	1.484,22	0,00
B.B 27.500-X ( FNS BLINV 02 APLIC )	1.415,48	0,00	B.B 27.500-X ( FNS BLINV 02 APLIC )	1.415,48	0,00
B.B 27.501-8 ( FNS BLINV 03 APLIC )	5.499,55	0,00	B.B 27.501-8 ( FNS BLINV 03 APLIC )	5.499,55	0,00
B.B 27.502-6 ( FNS BLINV 04 APLIC )	1.484,22	0,00	B.B 27.502-6 ( FNS BLINV 04 APLIC )	1.484,22	0,00
B.B 27.743-6 ( PAR APLIC )	1,03	0,00	B.B 27.743-6 ( PAR APLIC )	1,03	0,00
B.B 27.744-4 ( MANUTEN. APLIC )	18,85	0,00	B.B 27.744-4 ( MANUTEN. APLIC )	19,01	0,00
B.B 27.780-0 ( ISO APL )	14,28	0,00	B.B 27.780-0 ( ISO APL )	14,28	0,00
B.B 27.795-9 ( PT SOCIAL BASICA APL )	28.745,25	0,00	B.B 27.795-9 ( PT SOCIAL BASICA APL )	27.964,45	0,00
B.B 27.798-3 ( FMAS APL )	29.555,19	0,00	B.B 27.798-3 ( FMAS APL )	9.198,24	0,00
B.B 27.839-4 ( FNS BLINV 05 APLIC )	1.577,45	0,00	B.B 27.839-4 ( FNS BLINV 05 APLIC )	1.577,45	0,00
B.B 27.840-8 ( FNS BLINV 07 APLIC )	977,29	0,00	B.B 27.840-8 ( FNS BLINV 07 APLIC )	977,29	0,00
B.B 27.941-2 ( FNS BLINV 06 APLIC )	9.283,52	0,00	B.B 27.941-2 ( FNS BLINV 06 APLIC )	9.283,52	0,00
B.B 27.942-0 ( FNS BLINV 09 APLIC )	3.291,32	0,00	B.B 27.942-0 ( FNS BLINV 09 APLIC )	3.291,32	0,00
B.B 27.943-9 ( FNS BLINV 08 APLIC )	65,22	0,00	B.B 27.943-9 ( FNS BLINV 08 APLIC )	65,22	0,00
B.B 27.971-4 ( FNSSCONVENENTE CC APL )	20.368,30	0,00	B.B 27.971-4 ( FNSSCONVENENTE CC APL )	20.368,30	0,00
B.B 28.801-2 ( BRA. CRIN. APLIC )	16.152,95	0,00	B.B 28.801-2 ( BRA. CRIN. APLIC )	16.152,95	0,00
B.B 28.870-5 ( FNSSCONVENENTE 01 APL )	57.982,65	0,00	B.B 28.870-5 ( FNSSCONVENENTE 01 APL )	57.982,65	0,00
B.B 29.634-1 ( PETI APLIC )	13,15	0,00	B.B 29.634-1 ( PETI APLIC )	13,26	0,00
B.B 29.636-8 ( APLIC GBF FNAS )	1.901,44	0,00	B.B 29.636-8 ( APLIC GBF FNAS )	1.917,13	0,00
B.B 29.639-2 ( APLIC GSUAS FNAS )	3.666,47	0,00	B.B 29.639-2 ( APLIC GSUAS FNAS )	3.696,73	0,00
B.B 29.644-9 ( APLIC FNAS PSB )	13.604,03	0,00	B.B 29.644-9 ( APLIC FNAS PSB )	172,14	0,00

Prefeitura Municipal de Prainha

Balanco Financeiro

Consolidado

Exercício: 2022

Período: 01/10/2022 a 31/10/2022

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos				Dispêndios			
Especificação		Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação		Exercício Atual	Exercício Anterior
B.B	29.644-9 ( FNAS PSB )	12.898,00	0,00	B.B	29.644-9 ( FNAS PSB )	12.898,00	0,00
B.B	30.066-7 ( PAC APLIC )	4.849,87	0,00	B.B	30.066-7 ( PAC APLIC )	4.889,89	0,00
B.B	30.110-8 ( FNS CONVENENTE 02 AP )	253,26	0,00	B.B	30.110-8 ( FNS CONVENENTE 02 AP )	253,26	0,00
B.B	30.523-5 ( PDDE BASICO APLC )	200,07	0,00	B.B	30.523-5 ( PDDE BASICO APLC )	200,07	0,00
B.B	30.575-8 ( APL EMENDA )	13.691,61	0,00	B.B	30.575-8 ( APL EMENDA )	13.691,61	0,00
B.B	30.628-2 ( APL CRI. FEL. )	14.137,53	0,00	B.B	30.628-2 ( APL CRI. FEL. )	15.965,26	0,00
B.B	31.155-3 ( CUSTEIO SUS )	10.710,43	0,00	B.B	31.155-3 ( CUSTEIO SUS )	10.710,43	0,00
B.B	31.155-3 ( CUSTEIO SUS APL )	938.211,10	0,00	B.B	31.155-3 ( CUSTEIO SUS APL )	747.505,47	0,00
B.B	31.169-3 ( INVESTIMENTO SUS APL )	158.533,75	0,00	B.B	31.169-3 ( INVESTIMENTO SUS APL )	109.491,49	0,00
B.B	31.198-7 ( MAC FNAS APL )	6.939,05	0,00	B.B	31.198-7 ( MAC FNAS APL )	9.801,69	0,00
B.B	31.198-7 ( MAC FNAS CC )	1.600,00	0,00	B.B	31.198-7 ( MAC FNAS CC )	1.600,00	0,00
B.B	31.199-5 ( PAV VIAS URBANAS APL )	6.402,88	0,00	B.B	31.199-5 ( PAV VIAS URBANAS APL )	6.455,71	0,00
B.B	31.445-5 ( 31445-5 FEB )	24.667,95	0,00	B.B	31.445-5 ( 31445-5 FEB )	16.263,95	0,00
B.B	31.445-5 ( 31445-5 FEB APL )	9.094.225,93	0,00	B.B	31.445-5 ( 31445-5 FEB APL )	8.995.439,93	0,00
B.B	35.070-2 ( FMAS COVID ACO APL )	2.636,73	0,00	B.B	35.070-2 ( FMAS COVID ACO APL )	2.658,48	0,00
B.B	37.369-9 ( ICMS VERDE APL )	256.524,68	0,00	B.B	37.369-9 ( ICMS VERDE APL )	206.384,79	0,00
B.B	37.369-9 ( ICMS VERDE CC )	7.215,00	0,00	B.B	37.369-9 ( ICMS VERDE CC )	7.215,00	0,00
B.B	37.451-2 ( IGD-PAB FNAS APL )	25.358,76	0,00	B.B	37.451-2 ( IGD-PAB FNAS APL )	22.869,61	0,00
B.B	283.142-2 ( ( DES. LC 87/96 APL ) )	38.037,35	0,00	B.B	283.142-2 ( ( DES. LC 87/96 APL ) )	18.870,31	0,00
BANP	39.487-4 ( SUSIP. CC )	8,79	0,00	BANP	39.487-4 ( SUSIP. CC )	8,79	0,00
BANP	170.037-5 ( ICMS )	6.991,28	0,00	BANP	170.037-5 ( ICMS )	6.991,28	0,00
BANP	170.529-6 ( TRANS. ESCOLA APLIC )	73.882,11	0,00	BANP	170.529-6 ( TRANS. ESCOLA APLIC )	73.882,11	0,00
BANP	316.586-8 ( FDE/SEPOF - APL )	135.548,85	0,00	BANP	316.586-8 ( FDE/SEPOF - APL )	135.548,85	0,00
BANP	316.586-8 ( FDE/SEPOF CC )	602,85	0,00	BANP	316.586-8 ( FDE/SEPOF CC )	764,70	0,00
BANP	475.462-0 ( APL TEEM 2017 )	12.011,06	0,00	BANP	475.462-0 ( APL TEEM 2017 )	12.011,06	0,00
BANPA	601.669-3 ( T ESCOLAR EST. APL )	2.259.411,96	0,00	BANPA	601.669-3 ( T ESCOLAR EST. APL )	2.365.756,18	0,00
BANPA	601.669-3 ( T. ESCOLAR EST CON )	3.166,26	0,00	BANPA	601.669-3 ( T. ESCOLAR EST CON )	3.166,26	0,00
BANPA	601.670-7 ( MERENDA ESTADO APL )	262.548,16	0,00	BANPA	601.670-7 ( MERENDA ESTADO APL )	195.712,66	0,00
BANPA	601.670-7 ( MERENDA ESTADO CON )	10.190,80	0,00	BANPA	601.670-7 ( MERENDA ESTADO CON )	10.190,80	0,00
BANPA	759.107-1 ( COMBUSTIVEL APL )	72.850,16	0,00	BANPA	759.107-1 ( COMBUSTIVEL APL )	51.610,74	0,00
BANPA	760.048-8 ( ICMS PRAINHA APL )	23.833,24	0,00	BANPA	760.048-8 ( ICMS PRAINHA APL )	8.597,42	0,00
BANPA	816.955-1 ( AMBULANCHA CC )	239.200,00	0,00	BANPA	816.955-1 ( AMBULANCHA CC )	239.200,00	0,00
BANPA	825.340-4 ( MAQUINARIOS CC )	2.568.635,17	0,00	BANPA	825.340-4 ( MAQUINARIOS CC )	2.568.635,17	0,00
BRAD	1.210-6 ( TRIBUTOS BRAD )	183.903,64	0,00	BRAD	1.210-6 ( TRIBUTOS BRAD )	418.225,82	0,00
BRAD	1.211-4 ( CV COSAMPA )	1.474,11	0,00	BRAD	1.211-4 ( CV COSAMPA )	1.474,11	0,00
BRAD	1.212-2 ( COSIP )	2.014,59	0,00	BRAD	1.212-2 ( COSIP )	33.846,59	0,00

**Prefeitura Municipal de Prainha**

Balanco Financeiro

Consolidado

Exercício: 2022

Período: 01/10/2022 a 31/10/2022

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA 999.999.999-9 ( CX SAUDE )	8.608,25	0,00	CAIXA 999.999.999-9 ( CX SAUDE )	8.608,25	0,00
CAIXA 999.999.999-9 ( CX TESOURARIA )	1.513,38	0,00	CAIXA 999.999.999-9 ( CX TESOURARIA )	1.513,38	0,00
CEF 54-0 ( CEF1 )	539,78	0,00	CEF 54-0 ( CEF1 )	539,78	0,00
CEF 345-9 ( CEF 2 )	5,00	0,00	CEF 345-9 ( CEF 2 )	5,00	0,00
CEF 376-0 ( CEF 3 )	100,00	0,00	CEF 376-0 ( CEF 3 )	100,00	0,00
CEF 376-0 ( CEF 3 APL )	3.345,90	0,00	CEF 376-0 ( CEF 3 APL )	3.345,90	0,00
CEF 6.336-7 ( CEF 4 )	252.065,84	0,00	CEF 6.336-7 ( CEF 4 )	252.065,84	0,00
CEF 806.132-9 ( CEF 5 )	404,81	0,00	CEF 806.132-9 ( CEF 5 )	404,81	0,00
<b>Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>42.144.177,10</b>	<b>0,00</b>	<b>Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>42.144.177,10</b>	<b>0,00</b>

PAULO SERGIO FADUL NEVES  
Contador

DAVI XAVIER DE MORAES  
Prefeito de Prainha

---

**Notas Explicativas**

---

**Nota 1 - Aspectos Gerais**

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os 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 e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dis pêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

BF é elaborado utilizando -se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

§ Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;

§ Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;

§ Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e

§ Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas. O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público.

O Balanço Financeiro está de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público no período a que se refere, e discrimina:

- (a) a receita orçamentária realizada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (b) a despesa orçamentária executada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (c) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- (d) as transferências financeiras decorrentes, ou não, da execução orçamentária; e
- (e) o saldo inicial e o saldo final em espécie.

**Nota 2- Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias**

**Notas Explicativas**

No Balanco Financeiro, as receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por fonte de recursos.

Durante o período de gestão a unidade gestora não registrou ingressos de receitas orçamentárias.

As despesas foram reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64, de forma que as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como empenhada a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64. O processamento das despesas ocorreu adotando o Regime de Competência.

**Nota 3- Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários**

As transferências financeiras são resultantes de devoluções de transferências concedidas as demais unidades orçamentárias.

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Consideram-se ainda os valores registrados com empenhados a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

**Nota 4- Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários**

As contas listadas no grupo de pagamentos extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os restos a pagar, depósitos de diversas origens, consignações.

**Nota 5- Demonstração Financeira Sintética**

De conformidade com a Lei nº 4.320/64, e a Portaria SOF nº 8, de 04/02/85, os dados da execução financeira, de forma sintética, são os seguintes:

Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	10.710.899,91	Administração	3.223.600,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	419.182,38	Agricultura	73.101,41
Contribuições	31.832,00	Assistência Social	197.136,40
Receita Patrimonial	26.332,84	Cultura	26.441,77

**Prefeitura Municipal de Prainha**

Balanço Financeiro

Exercício: 2022

Período: 01/10/2022 a 31/10/2022

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

**Notas Explicativas**

Receita de Serviços	5.549,96	Educação	6.804.727,61
Transferências Correntes	10.228.002,73	Encargos Especiais	351.029,14
Dedução Fundeb	-545.560,43	Gestão Ambiental	61.598,36
		Saúde	1.706.084,21
<b>Receita Total</b>	<b>10.165.339,48</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>12.443.718,94</b>

\_\_\_\_\_  
PAULO SERGIO FADUL NEVES  
Contador

\_\_\_\_\_  
DAVI XAVIER DE MORAES  
Prefeito de Prainha