

**Prefeitura Municipal de Prainha**

Balanco Financeiro

Consolidado

Exercício: 2023

Período: 01/02/2023 a 28/02/2023

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>10.432.364,53</b>	<b>0,00</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>10.437.908,13</b>	<b>0,00</b>
Ordinária	4.568.072,17	0,00	Ordinária	3.564.604,47	0,00
Vinculada	6.633.243,88	0,00	Vinculada	6.873.303,66	0,00
Outras Transferências de Convênios ou Repasses da União	5.559,73	0,00	Outras Transferências de Recursos do FNDE	242.157,94	0,00
Outras Transferências de Convênios ou Repasses dos Estados	5.559,70	0,00	Outras vinculações de transferências	49.708,64	0,00
Outras Transferências de Recursos do FNDE	93.775,30	0,00	Transf. Fundo a Fundo de Recus. do SUS do Governo Federal - Bloco de Manuten	311.515,62	0,00
Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	145.745,40	0,00	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	45.274,41	0,00
Outros Recursos Vinculados à Educação	74.570,59	0,00	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos - 30%	1.354.619,09	0,00
Transf. Fundo a Fundo de Recus. do SUS do Governo Federal - Bloco de Manuten	3.870,52	0,00	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos - 70%	4.870.027,96	0,00
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	57.264,19	0,00			
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimen	98.339,92	0,00			
Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos - 30%	1.065.174,52	0,00			
Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos - 70%	2.485.407,15	0,00			
Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAF	378.624,48	0,00			
Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAR	10.445,01	0,00			
Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAT	390.323,57	0,00			
Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União - VAAF	883.457,12	0,00			
Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União - VAAR	24.371,68	0,00			
Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União - VAAT	910.755,00	0,00			
(-)-Deducao FUNDEB	768.951,52	0,00			
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>10.289.361,04</b>	<b>0,00</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>10.289.361,04</b>	<b>0,00</b>
Fundo Municipal de Educação de Prainha	200.650,88	0,00	Fundo Municipal de Educação de Prainha	6.280,30	0,00
Fundo Municipal de Saúde de Prainha	1.108.927,50	0,00	Repasse do Duodecimo da Camara	192.093,34	0,00
Fundo Municipal de de Assistência Social de Prainha	145.228,31	0,00	Secretaria Municipal de Finanças de Prainha	10.090.987,40	0,00
Fundo Municipal do Meio Ambiente - FMMA	65.856,12	0,00			
Fundo de Educação Básica de Prainha - FUNDEB	6.251.954,47	0,00			
Gabinete do Prefeito	5.400,00	0,00			
Repasse do Duodecimo da Camara	192.093,34	0,00			
Secretaria Municipal de Agricultura de Prainha	5.533,31	0,00			
Secretaria Municipal de Finanças de Prainha	6.280,30	0,00			
Secretaria de Administração de Prainha	1.579.935,67	0,00			
Secretaria de Viação, Obras, Transp. e Urbanismo de Prainha	727.501,14	0,00			

Prefeitura Municipal de Prainha

Balanco Financeiro

Consolidado

Exercício: 2023

Período: 01/02/2023 a 28/02/2023

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>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>5.841.273,26</b>	<b>0,00</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>640.978,04</b>	<b>0,00</b>
Adiantamento de Deposito	4.250,00	0,00	Adiantamento de Deposito	4.250,00	0,00
CONSIG BANPARÁ	16.801,96	0,00	CONSIG BANPARÁ	16.801,96	0,00
Contribuicao Previdenciaria - INSS	10.925,96	0,00	CONSIGNADO BANPARA	475.003,07	0,00
Empenhado a Pagar Nao Processado	-3.919,96	0,00	CONSIGNADO BRADESCO	73.594,94	0,00
Empenhado a Pagar Processado	5.753.058,42	0,00	Contribuicao Previdenciaria - INSS	10.230,31	0,00
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	5.833,62	0,00	OUTROS CRÉDITOS E VALORES	1.960,46	0,00
IRRF	41.756,62	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.271,60	0,00
ISS	12.416,64	0,00	Restos a Pagar 2019	1.351,10	0,00
Outras Restituições	150,00	0,00	Restos a Pagar 2021	12.000,00	0,00
			Restos a Pagar 2022	13.524,00	0,00
			SINPRA	841,29	0,00
			SINTEPP	19.945,87	0,00
			SINTESP	4.844,52	0,00
			Salario Familia	358,92	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>			<b>Saldo para Exercício Seguinte (IX)</b>		
<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>16.724.636,16</b>	<b>0,00</b>	<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>21.919.387,78</b>	<b>0,00</b>
B.B 1.218-1 ( CAIS ARRIMI APLIC )	36.747,05	0,00	B.B 1.218-1 ( CAIS ARRIMI APLIC )	37.018,99	0,00
B.B 6.088-7 ( FPM )	58.855,32	0,00	B.B 6.088-7 ( FPM )	111.708,07	0,00
B.B 6.088-7 ( FPM APL )	594.060,53	0,00	B.B 6.088-7 ( FPM APL )	519.706,49	0,00
B.B 6.090-9 ( ( ITR APL ) )	3.204,43	0,00	B.B 6.090-9 ( ( ITR APL ) )	3.314,05	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.) )	568.685,21	0,00	B.B 7.739-9 ( (FEP APL.) )	563.037,37	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 )	37.344,40	0,00	B.B 9.797-7 ( FUS APLIC )	85.110,66	0,00
B.B 12.505-9 ( QSE )	233.935,92	0,00	B.B 12.505-9 ( QSE )	233.935,92	0,00
B.B 12.505-9 ( QSE APLI )	51.974,44	0,00	B.B 12.505-9 ( QSE APLI )	76.254,80	0,00
B.B 12.579-2 ( CEX APLIC )	65,60	0,00	B.B 12.579-2 ( CEX APLIC )	66,09	0,00
B.B 13.060-5 ( (CIDE APL) )	524,82	0,00	B.B 13.060-5 ( (CIDE APL) )	528,71	0,00
B.B 15.260-9 ( PNATE APL )	456.259,89	0,00	B.B 15.260-9 ( PNATE APL )	459.636,34	0,00
B.B 15.651-5 ( FMS S/A APLIC )	101,47	0,00	B.B 15.651-5 ( FMS S/A APLIC )	102,22	0,00
B.B 18.898-0 ( SNA APL )	13.802,24	0,00	B.B 18.898-0 ( SNA APL )	17.472,09	0,00
B.B 19.591-X ( CONVENIO APLIC )	3.873,90	0,00	B.B 19.591-X ( CONVENIO APLIC )	3.904,13	0,00

**Prefeitura Municipal de Prainha**

Balanco Financeiro

Exercício: 2023

Período: 01/02/2023 a 28/02/2023

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
B.B	20.349-1 ( PNAE )	13.515,80	0,00	B.B	20.349-1 ( PNAE )	7.235,50	0,00
B.B	20.349-1 ( PNAE APLI )	858,75	0,00	B.B	20.349-1 ( PNAE APLI )	59.101,90	0,00
B.B	20.596-6 ( ATEN. PRIM. EDU APLI )	22,35	0,00	B.B	20.596-6 ( ATEN. PRIM. EDU APLI )	22,51	0,00
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. )	5.878,44	0,00	B.B	21.450-7 ( TRANF APLIC )	0,86	0,00
B.B	21.257-1 ( ATEÇÃO BASICA APL )	13.682,19	0,00	B.B	21.487-6 ( FMS SAMU APLIC )	650,11	0,00
B.B	21.259-8 ( VIG EM SAUDE APL )	1.560,59	0,00	B.B	21.594-5 ( PTA APLIC )	4.583,66	0,00
B.B	21.450-7 ( TRANF APLIC )	0,86	0,00	B.B	22.001-9 ( FNS BLIN 9 APL )	391,84	0,00
B.B	21.487-6 ( FMS SAMU APLIC )	645,33	0,00	B.B	22.858-3 ( PROGR APLIC )	651,04	0,00
B.B	21.594-5 ( PTA APLIC )	4.549,99	0,00	B.B	23.594-6 ( PMP TAXAS APL )	13,49	0,00
B.B	22.001-9 ( FNS BLIN 9 APL )	388,97	0,00	B.B	25.209-3 ( PTA 01 APLC )	15,70	0,00
B.B	22.858-3 ( PROGR APLIC )	646,26	0,00	B.B	25.272-7 ( PEJA APLIC )	8,90	0,00
B.B	23.594-6 ( PMP TAXAS APL )	13,49	0,00	B.B	25.282-4 ( FNS INVAN APLIC )	334,48	0,00
B.B	25.209-3 ( PTA 01 APLC )	15,58	0,00	B.B	25.310-3 ( PTA 02 APLIC )	1.317,35	0,00
B.B	25.272-7 ( PEJA APLIC )	8,83	0,00	B.B	25.357-X ( FNS APLIC BLINV )	189,90	0,00
B.B	25.282-4 ( FNS INVAN APLIC )	332,02	0,00	B.B	27.499-2 ( FNS BLINV 01 APLC )	1.560,73	0,00
B.B	25.310-3 ( PTA 02 APLIC )	1.317,35	0,00	B.B	27.500-X ( FNS BLINV 02 APLIC )	1.488,45	0,00
B.B	25.357-X ( FNS APLIC BLINV )	188,51	0,00	B.B	27.501-8 ( FNS BLINV 03 APLIC )	5.783,07	0,00
B.B	27.499-2 ( FNS BLINV 01 APLC )	1.549,27	0,00	B.B	27.502-6 ( FNS BLINV 04 APLIC )	1.560,73	0,00
B.B	27.500-X ( FNS BLINV 02 APLIC )	1.477,51	0,00	B.B	27.743-6 ( PAR APLIC )	1,03	0,00
B.B	27.501-8 ( FNS BLINV 03 APLIC )	5.740,59	0,00	B.B	27.744-4 ( MANUTEN. APLIC )	19,65	0,00
B.B	27.502-6 ( FNS BLINV 04 APLIC )	1.549,27	0,00	B.B	27.780-0 ( ISO APL )	15,02	0,00
B.B	27.743-6 ( PAR APLIC )	1,03	0,00	B.B	27.795-9 ( PT SOCIAL BASICA APL )	275,37	0,00
B.B	27.744-4 ( MANUTEN. APLIC )	19,51	0,00	B.B	27.839-4 ( FNS BLINV 05 APLIC )	1.658,78	0,00
B.B	27.780-0 ( ISO APL )	14,91	0,00	B.B	27.840-8 ( FNS BLINV 07 APLIC )	1.027,67	0,00
B.B	27.795-9 ( PT SOCIAL BASICA APL )	273,35	0,00	B.B	27.941-2 ( FNS BLINV 06 APLIC )	9.762,12	0,00
B.B	27.798-3 ( FMAS APL )	4.338,36	0,00	B.B	27.942-0 ( FNS BLINV 09 APLIC )	3.461,00	0,00
B.B	27.839-4 ( FNS BLINV 05 APLIC )	1.646,59	0,00	B.B	27.943-9 ( FNS BLINV 08 APLIC )	68,59	0,00
B.B	27.840-8 ( FNS BLINV 07 APLIC )	1.020,12	0,00	B.B	27.971-4 ( FNCONVENENTE CC APL )	21.418,36	0,00
B.B	27.941-2 ( FNS BLINV 06 APLIC )	9.690,41	0,00	B.B	28.801-2 ( BRA. CRIN. APLIC )	16.985,70	0,00
B.B	27.942-0 ( FNS BLINV 09 APLIC )	3.435,58	0,00	B.B	28.870-5 ( FNCONVENENTE 01 APL )	60.971,88	0,00
B.B	27.943-9 ( FNS BLINV 08 APLIC )	68,08	0,00	B.B	29.634-1 ( PETI APLIC )	13,71	0,00
B.B	27.971-4 ( FNCONVENENTE CC APL )	21.261,02	0,00	B.B	29.636-8 ( APLIC GBF FNAS )	1.982,32	0,00
B.B	28.801-2 ( BRA. CRIN. APLIC )	16.860,92	0,00	B.B	29.639-2 ( APLIC GSUAS FNAS )	939,83	0,00
B.B	28.870-5 ( FNCONVENENTE 01 APL )	60.523,98	0,00	B.B	29.644-9 ( APLIC FNAS PSB )	40.697,33	0,00
B.B	29.634-1 ( PETI APLIC )	13,61	0,00	B.B	29.644-9 ( FNAS PSB )	12.898,00	0,00

**Prefeitura Municipal de Prainha**

Balanco Financeiro

Exercício: 2023

Período: 01/02/2023 a 28/02/2023

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
B.B 29.636-8 ( APLIC GBF FNAS )	1.967,76	0,00	B.B 30.066-7 ( PAC APLIC )	5.056,17	0,00
B.B 29.639-2 ( APLIC GSUAS FNAS )	932,93	0,00	B.B 30.110-8 ( FNS CONVENIENTE 02 AP )	266,32	0,00
B.B 29.644-9 ( APLIC FNAS PSB )	12.557,21	0,00	B.B 30.523-5 ( PDDE BASICO APLC )	249,21	0,00
B.B 29.644-9 ( FNAS PSB )	12.898,00	0,00	B.B 30.575-8 ( APL EMENDA )	14.397,46	0,00
B.B 30.066-7 ( PAC APLIC )	5.019,03	0,00	B.B 31.155-3 ( CUSTEIO SUS )	10.710,42	0,00
B.B 30.110-8 ( FNS CONVENIENTE 02 AP )	264,36	0,00	B.B 31.155-3 ( CUSTEIO SUS APL )	298.052,09	0,00
B.B 30.523-5 ( PDDE BASICO APLC )	247,38	0,00	B.B 31.169-3 ( INVESTIMENTO SUS APL )	113.214,75	0,00
B.B 30.575-8 ( APL EMENDA )	14.291,70	0,00	B.B 31.198-7 ( MAC FNAS APL )	5.845,96	0,00
B.B 30.628-2 ( APL CRI. FEL. )	6.538,74	0,00	B.B 31.198-7 ( MAC FNAS CC )	1.600,00	0,00
B.B 31.155-3 ( CUSTEIO SUS )	10.710,42	0,00	B.B 31.199-5 ( PAV VIAS URBANAS APL )	6.675,24	0,00
B.B 31.155-3 ( CUSTEIO SUS APL )	22.776,20	0,00	B.B 31.445-5 ( 31445-5 FEB )	16.264,15	0,00
B.B 31.169-3 ( INVESTIMENTO SUS APL )	112.383,08	0,00	B.B 31.445-5 ( 31445-5 FEB APL )	15.979.452,39	0,00
B.B 31.198-7 ( MAC FNAS APL )	7.250,83	0,00	B.B 35.070-2 ( FMAS COVID ACAA APL )	756,16	0,00
B.B 31.198-7 ( MAC FNAS CC )	1.600,00	0,00	B.B 37.369-9 ( ICMS VERDE APL )	60.720,22	0,00
B.B 31.199-5 ( PAV VIAS URBANAS APL )	6.626,20	0,00	B.B 37.369-9 ( ICMS VERDE CC )	7.215,00	0,00
B.B 31.445-5 ( 31445-5 FEB )	16.264,15	0,00	B.B 37.451-2 ( IGD-PAB FNAS APL )	15.826,84	0,00
B.B 31.445-5 ( 31445-5 FEB APL )	11.564.175,42	0,00	B.B 283.142-2 ( ( DES. LC 87/96 APL ) )	49.954,87	0,00
B.B 35.070-2 ( FMAS COVID ACAA APL )	750,61	0,00	BANP 39.487-4 ( SUSIP. CC )	8,79	0,00
B.B 37.369-9 ( ICMS VERDE APL )	56.628,37	0,00	BANP 170.037-5 ( ICMS )	6.991,28	0,00
B.B 37.369-9 ( ICMS VERDE CC )	7.215,00	0,00	BANP 170.529-6 ( TRANS. ESCOLA APLIC )	78.118,19	0,00
B.B 37.451-2 ( IGD-PAB FNAS APL )	1.262,55	0,00	BANP 316.586-8 ( FDE/SEPOF - APL )	145.273,90	0,00
B.B 283.142-2 ( ( DES. LC 87/96 APL ) )	34.373,21	0,00	BANP 316.586-8 ( FDE/SEPOF CC )	535,80	0,00
BANP 39.487-4 ( SUSIP. CC )	8,79	0,00	BANP 475.462-0 ( APL TEEM 2017 )	12.660,48	0,00
BANP 170.037-5 ( ICMS )	6.991,28	0,00	BANPA 601.669-3 ( T ESCOLAR EST. APL )	1.255.447,07	0,00
BANP 170.529-6 ( TRANS. ESCOLA APLIC )	77.478,25	0,00	BANPA 601.669-3 ( T. ESCOLAR EST CON )	3.206,83	0,00
BANP 316.586-8 ( FDE/SEPOF - APL )	144.083,75	0,00	BANPA 601.670-7 ( MERENDA ESTADO APL )	8.191,91	0,00
BANP 316.586-8 ( FDE/SEPOF CC )	535,80	0,00	BANPA 601.670-7 ( MERENDA ESTADO CON )	10.409,23	0,00
BANP 475.462-0 ( APL TEEM 2017 )	12.562,51	0,00	BANPA 759.107-1 ( COMBUSTIVEL APL )	46.048,97	0,00
BANPA 601.669-3 ( T ESCOLAR EST. APL )	1.245.731,36	0,00	BANPA 760.048-8 ( ICMS PRAINHA APL )	588.448,33	0,00
BANPA 601.669-3 ( T. ESCOLAR EST CON )	3.206,83	0,00	BANPA 825.340-4 ( MAQUINARIOS CC )	177.187,17	0,00
BANPA 601.670-7 ( MERENDA ESTADO APL )	8.128,52	0,00	BRAD 1.210-6 ( TRIBUTOS BRAD )	94.000,25	0,00
BANPA 601.670-7 ( MERENDA ESTADO CON )	10.409,23	0,00	BRAD 1.211-4 ( CV COSAMPA )	1.474,11	0,00
BANPA 759.107-1 ( COMBUSTIVEL APL )	45.827,20	0,00	BRAD 1.212-2 ( COSIP )	112.052,33	0,00
BANPA 760.048-8 ( ICMS PRAINHA APL )	14.131,45	0,00	BRAD 4.584-5 ( DUODECIMO CAMARA )	46.241,05	0,00
BANPA 825.340-4 ( MAQUINARIOS CC )	177.187,17	0,00	CAIXA 999.999.999-9 ( CX TESOURARIA )	1.513,38	0,00
BRAD 1.210-6 ( TRIBUTOS BRAD )	322.278,08	0,00	CEF 54-0 ( CEF1 )	539,78	0,00

**Prefeitura Municipal de Prainha**

Balanco Financeiro

Consolidado

Exercício: 2023

Período: 01/02/2023 a 28/02/2023

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
BRAD 1.211-4 ( CV COSAMPA )	1.474,11	0,00	CEF 345-9 ( CEF 2 )	5,00	0,00
BRAD 1.212-2 ( COSIP )	106.712,81	0,00	CEF 376-0 ( CEF 3 )	100,00	0,00
BRAD 4.584-5 ( DUODECIMO CAMARA )	42.473,39	0,00	CEF 376-0 ( CEF 3 APL )	3.345,90	0,00
CAIXA 999.999.999-9 ( CX TESOURARIA )	1.513,38	0,00	CEF 6.336-7 ( CEF 4 )	265.993,69	0,00
CEF 54-0 ( CEF1 )	539,78	0,00	CEF 806.132-9 ( CEF 5 )	421,86	0,00
CEF 345-9 ( CEF 2 )	5,00	0,00	CEF 6.071.057-2 ( TRATOR )	105.000,00	0,00
CEF 376-0 ( CEF 3 )	100,00	0,00			
CEF 376-0 ( CEF 3 APL )	3.345,90	0,00			
CEF 6.336-7 ( CEF 4 )	264.202,32	0,00			
CEF 806.132-9 ( CEF 5 )	418,74	0,00			
CEF 6.071.057-2 ( TRATOR )	105.000,00	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>43.287.634,99</b>	<b>0,00</b>	<b>Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>43.287.634,99</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	11.201.316,05	Administração	1.787.035,22
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	129.311,08	Agricultura	93.652,34
Contribuições	49.297,66	Assistência Social	205.280,13
Receita Patrimonial	121.322,97	Cultura	26.134,63

**Prefeitura Municipal de Prainha**

Balanço Financeiro

Consolidado

Exercício: 2023

Período: 01/02/2023 a 28/02/2023

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

**Notas Explicativas**

Transferências Correntes	10.901.384,34	Educação	6.466.804,99
Dedução Fundeb	-768.951,52	Encargos Especiais	217.688,98
		Gestão Ambiental	97.191,85
		Legislativa	203.024,03
		Saúde	1.341.095,96
<b>Receita Total</b>	<b>10.432.364,53</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>10.437.908,13</b>

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

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