

PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJÃO
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		63.812.418,83	63.807.358,83	60.579.630,87
DADOS DO BALANÇO	RP NÃO PROCESSADOS	DADOS DO BALANÇO	RP PROCESSADOS	RP TOTAL
Balanço Financeiro	5.060,00	Balanço Financeiro	3.227.728,06	3.232.788,06
Balanço Orçamentário (Empenhado-Liquidado)	5.060,00	Balanço Orçamentário (Liquidado-Pago)	3.227.728,06	3.232.788,06
Diferença	0,00	Diferença	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	0,00	0,00	0,00
RP Processados	627.950,74	627.950,74	0,00
Total	627.950,74	627.950,74	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	0,00	
Inscritos em 31.12.2022	0,00	Pagos	0,00	
Total Inscritos	0,00	Liquidados a Pagar	0,00	
Liquidados	0,00			
Cancelados	0,00	Saldo	0,00	
A Liquidar	0,00	A Liquidar	0,00	
BALANÇO FINANCEIRO	VALOR		VALOR	DIFERENÇA
Inscrição de RPNP em 31.12.2022	0,00	Pagamento de RPNP no exercício corrente	0,00	
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	759.487,55	Inscrição de RPP em 31.12.2022	759.487,55	0,00

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

Documento Assinado Digitalmente em 31/12/2023 às 10:07:06 por JULIO CESAR SAMPAIO DE MELO, ELISABETH BARROS DE SANTANA, EDER MARCONI TEJERA
 Acesse em: https://epp.valida.br/valida/valida.do?documentId=10076e06e-9fa7-4a78-872b-6e1f24d21fb19

PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJÃO
AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EM 31/12/2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: JULIO CESAR SAMPAIO DE MELLO, ELISABETH BARRROS DE SANTANA, EDER MARCONI VIEIRA
 Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx

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

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	DIFERENÇA
Pessoal e Demais Despesas	50.835.504,19	Despesas Orçamentárias Pagas	60.579.630,77	
Juros e Encargos da Dívida	0,00	Restos a Pagar Não Processados Pagos	0,00	
Transferências Concedidas	4.208.378,21	Restos a Pagar Processados Pagos	627.950,74	
Desembolso de Investimentos + Financiamentos	6.163.699,11			
Total	61.207.581,51	Total	61.207.581,51	0,00

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Despesa Orçamentária	60.579.630,77	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	60.579.630,77	
Restos a Pagar	627.950,74	Pagamento de Restos a Pagar	627.950,74	
Total	61.207.581,51	Total	61.207.581,51	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	55.043.882,40	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	60.579.630,77	
Desembolsos de Investimentos + Financiamentos	6.163.699,11	Pagamento de Restos a Pagar	627.950,74	
Total	61.207.581,51	Total	61.207.581,51	0,00

6. ANÁLISE DOS VALORES DESEMBOLSADOS (ORÇAMENTÁRIOS E EXTRAORÇAMENTÁRIOS)

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Desembolsos Operacionais	74.063.433,15	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	60.579.630,77	
Desembolsos de Investimentos	5.726.184,87	Transferências Financeiras Concedidas	11.512.349,49	
Desembolsos de Financiamentos	437.514,24	Pagamentos Extraorçamentários	8.135.152,00	
Total	80.227.132,26	Total	80.227.132,26	0,00

7. ANÁLISE DOS VALORES EMPENHADOS

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Despesas Correntes + Despesas de Capital	63.812.418,83	Despesas Orçamentárias	63.812.418,83	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJÃO
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 [4-3]
Caixa e Equivalentes de Caixa	16.867.022,32	13.969.411,77	2.897.610,55	2.897.610,55	0,00
BALANÇO FINANCEIRO	SALDO EX SEGUINTE (1)	SALDO EX ANTERIOR (2)	SALDO [1-2] (3)	GER LÍQ DE CAIXA (4)	DIFERENÇA [4-3]
Caixa e Equivalentes de Caixa	16.867.022,32	13.969.411,77	2.897.610,55	2.897.610,55	0,00
BALANÇO PATRIMONIAL	EX ATUAL (1)	EX ANTERIOR (2)	SALDO [1-2] (3)	GER LÍQ DE CAIXA (4)	DIFERENÇA [4-3]
Caixa e Equivalentes de Caixa	16.867.022,32	13.969.411,77	2.897.610,55	2.897.610,55	0,00

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Receitas Orçamentárias Realizadas	67.001.919,69	Receitas Orçamentárias	67.001.919,69	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	57.461.110,34	Ingressos de Atividades Operacionais	85.633.228,80	
Receitas de Capital Realizadas	9.540.809,35	Outros Ingressos Operacionais (incluindo TF Receb)	19.105.259,11	
		Ingressos de Investimentos - Outros Ingressos (1)	473.950,00	
		Ingressos de Financiamentos - Outros Ingressos (1)	0,00	
Receitas Orçamentárias Realizadas	67.001.919,69	Total	67.001.919,69	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	25.800.643,94	Resultado do Exercício	25.800.643,94	0,00

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

	VALOR		VALOR	DIFERENÇA
Ativo Financeiro	20.948.567,18	Ativo Circulante	21.325.498,86	-376.931,68
Ativo Permanente	29.487.011,76	Ativo Não Circulante	29.110.080,08	376.931,68
Ativo Total	50.435.578,94	Ativo Total	50.435.578,94	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JULIO CESAR SAMPAIO DE MELO, ELISABETH ARRROS DE SANTANA, EDER MARCONDES VIEIRA
 Acesso em: 14/01/2024 às 10:57:44
 Código do Documento: b076e0e-9e74a78-87cb-6d12a21019

PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJÃO
AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EM 31/12/2023

Pág.: 4



Documento Assinado Digitalmente por: HELIO CESAR SAMPAIO DE MELO. HUSABTTBARRROS DESANTANA CEDER MARCONE VIEIRA
 Acesso em: 09/01/2024 às 10:07:57. Código do Documento: 1076606-957-11780706020100

12.1 ANÁLISE DO PASSIVO FINANCEIRO E PERMANENTE X PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE **DIFERENÇA**

Passivo Financeiro	3.874.082,09	Passivo Circulante	3.869.022,09	5.060,00
Passivo Permanente	101.957.045,41	Passivo Não Circulante	101.957.045,41	0,00
Passivo Total	105.831.127,50	Passivo Exigível	105.826.067,50	5.060,00

OBS 2: DEVE CORRESPONDER AO MONTANTE DE EMPENHOS A LIQUIDAR

12.2 ANÁLISE DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO x SALDO PATRIMONIAL **DIFERENÇA**

Saldo Patrimonial	-55.395.548,56	Patrimônio Líquido	-55.390.488,56	-5.060,00
Passivo Total e SP	50.435.578,94	Passivo Exigível e PL	50.435.578,94	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	20.948.567,18	Recursos Ordinários/Vinculados do Quadro do SF	17.074.485,09	
Passivo Financeiro	3.874.082,09			
Superávit/Déficit Financeiro	17.074.485,09	Total	17.074.485,09	

14. ANÁLISE DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DA DVP x PL DO BF **15. ANÁLISE DO SUPERÁVIT FINANCEIRO BP x BO x BF**

Patrimônio Líquido Anterior (do BP)	-81.191.132,50	Superávit Financeiro Inicial (do BP)	13.884.984,00
Resultado Patrimonial do Exercício (da DVP)	25.800.643,94	Resultado Orçamentário (do BO ou do BF)	3.189.500,00
Ajustes de Exercícios anteriores (do BP)	0,00	Transferências Financeiras Recebidas (BF)	11.512.349,00
Reserva de Reavaliação	0,00	Transferências Financeiras concedidas (BF)	11.512.349,00
Outras Mutações no PL (Pat Social e Cap Social, AFAC, Reservas)	0,00	Cancelamento de Restos a Pagar (BO)	0,00
Patimônio Líquido Atual Esperado (BP)	-55.390.488,56	Outras Alterações no SF (Arrec de outra UG, Demais Recebim)	0,00
Patrimônio Líquido Atual Encontrado (BP)	-55.390.488,56	Superávit/Déficit Financeiro Final Esperado (BP)	17.074.485,09
		Superávit/Déficit Financeiro Final Encontrado (BP)	17.074.485,09
Diferença	0,00	Diferença	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJÃO
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 DEMAIS): BP x BO **DIFERENÇA**

Despesa Empenhada (BO)	63.812.418,83	Valores Inscritos em RPNP em Exerc Anteriores	0,00
(-) Despesa liquidada (BO)	63.807.358,83	(-) RPNP Liquidados (BO)	0,00
		(-) RPNP Cancelados (BO)	0,00
(-) Empenhos em Liquidação (PCASP: Conta	0,00	(-) RPNP em Liquidação (PCASP: Conta	0,00
Empenhos a Liquidar Ano Atual	5.060,00	Empenhos a Liquidar Anos Anteriores	0,00
		Total dos Empenhos a Liquidar	5.060,00
		Passivo Total - Passivo Exigível	5.060,00

Documento Assinado Digitalmente por: JULIO CESAR SAMPAIO DE MELO, ELISABETH BARROS DE SANTANA, EDER MARCONE VIEIRA
 Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ptp/validaDoc.seam> Código do documento: b076e6e-9fa7-4a78-87cb-6cf24d2ffbf9