

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
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		44.780.613,44	44.780.613,44	42.230.868,44
DADOS DO BALANÇO	RP NÃO PROCESSADOS	DADOS DO BALANÇO	RP PROCESSADOS	RP TOTAL
Balanço Financeiro	0,00	Balanço Financeiro	2.549.744,96	2.549.744,96
Balanço Orçamentário (Empenhado-Liquidado)	0,00	Balanço Orçamentário (Liquidado-Pago)	2.549.744,96	2.549.744,96
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	0,00	0,00	0,00
RP Processados	1.052.345,84	1.052.345,84	0,00
Total	1.052.345,84	1.052.345,84	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	49.677,94	Liquidados	0,00	
Inscritos em 31.12.2022	578,25	Pagos	0,00	
Total Inscritos	50.256,19	Liquidados a Pagar	0,00	
Liquidados	0,00			
Cancelados	0,00	Saldo	50.256,19	
A Liquidar	50.256,19	A Liquidar	50.256,19	
BALANÇO FINANCEIRO	VALOR		VALOR	DIFERENÇA
Inscrição de RPNP em 31.12.2022	578,25	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	2.051.075,09	Inscrição de RPP em 31.12.2022	2.051.075,09	0,00

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

Documento Assinado Digitalmente por: EDER MARCONI VIEIRA JORDÃO LINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
 Acesse em: https://epp.valida.br/valida/DocId/2921f6e8-5455-41bf-ab27-67ab7cc6f600

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

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: EDER MARCONI VIEIRA, JORDALINO CAVACANTE NETO, MATHEUS ENRICO DE BARROS CALADO
 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	40.029.690,03	Despesas Orçamentárias Pagas	42.230.868,48	
Juros e Encargos da Dívida	0,00	Restos a Pagar Não Processados Pagos	0,00	
Transferências Concedidas	2.233.562,04	Restos a Pagar Processados Pagos	1.052.345,84	
Desembolso de Investimentos + Financiamentos	1.019.962,25			
Total	43.283.214,32	Total	43.283.214,32	0,00

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Despesa Orçamentária	42.230.868,48	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	42.230.868,48	
Restos a Pagar	1.052.345,84	Pagamento de Restos a Pagar	1.052.345,84	
Total	43.283.214,32	Total	43.283.214,32	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	42.263.252,07	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	42.230.868,48	
Desembolsos de Investimentos + Financiamentos	1.019.962,25	Pagamento de Restos a Pagar	1.052.345,84	
Total	43.283.214,32	Total	43.283.214,32	0,00

6. ANÁLISE DOS VALORES DESEMBOLSADOS (ORÇAMENTÁRIOS E EXTRAORÇAMENTÁRIOS)

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Desembolsos Operacionais	52.050.027,90	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	42.230.868,48	
Desembolsos de Investimentos	788.253,23	Transferências Financeiras Concedidas	6.564.277,67	
Desembolsos de Financiamentos	231.709,02	Pagamentos Extraorçamentários	4.274.844,00	
Total	53.069.990,15	Total	53.069.990,15	0,00

7. ANÁLISE DOS VALORES EMPENHADOS

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Despesas Correntes + Despesas de Capital	44.780.613,44	Despesas Orçamentárias	44.780.613,44	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
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 [1-4]
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.293.634,31	2.991.464,26	2.302.170,05	2.302.170,05	0,00
BALANÇO FINANCEIRO	SALDO EX SEGUINTE (1)	SALDO EX ANTERIOR (2)	SALDO [1-2] (3)	GER LÍQ DE CAIXA (4)	DIFERENÇA [1-4]
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.293.634,31	2.991.464,26	2.302.170,05	2.302.170,05	0,00
BALANÇO PATRIMONIAL	EX ATUAL (1)	EX ANTERIOR (2)	SALDO [1-2] (3)	GER LÍQ DE CAIXA (4)	DIFERENÇA [1-4]
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.293.634,31	2.991.464,26	2.302.170,05	2.302.170,05	0,00

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Receitas Orçamentárias Realizadas	45.037.573,79	Receitas Orçamentárias	45.037.573,79	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	42.207.288,79	Ingressos de Atividades Operacionais	55.381.891,26	
Receitas de Capital Realizadas	2.830.285,00	Outros Ingressos Operacionais (incluindo TF Receb)	10.344.317,47	
		Ingressos de Investimentos - Outros Ingressos (1)	0,00	
		Ingressos de Financiamentos - Outros Ingressos (1)	0,00	
Receitas Orçamentárias Realizadas	45.037.573,79	Total	45.037.573,79	

(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	-11.304.322,64	Resultado do Exercício	-11.304.322,64	0,00

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

				DIFERENÇA
Ativo Financeiro	6.002.462,65	Ativo Circulante	8.500.215,06	-2.497.752,41
Ativo Permanente	21.305.389,17	Ativo Não Circulante	18.807.636,76	2.497.752,41
Ativo Total	27.307.851,82	Ativo Total	27.307.851,82	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: EDERMARCONE VIEIRA, JORDALINO CAVALLANTE NETO, MATHEUS EMÍLIO DE BARROS CALADO
 Acesse em: http://efc.terezinhaba.gov.br/validar/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=2921f6e8-5854-11bf-ab2d-67ad0cc9900

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA

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)	44.780.613,44	Valores Inscritos em RPNP em Exerc Anteriores	50.256,19
(-) Despesa liquidada (BO)	44.780.613,44	(-) 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	0,00	Empenhos a Liquidar Anos Anteriores	50.256,19
		Total dos Empenhos a Liquidar	50.256,19
		Passivo Total - Passivo Exigível	50.256,19

Documento Assinado Digitalmente por EDER MARCONE VIEIRA, JORDALINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/etce/validaDoc.seam> Código do documento: 2921fce8-5455-41bf-ab2d-67ab7cc6f600