

CÂMARA MUNICIPAL DE CAROEBE  
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		1.077.971,97	1.042.051,97	1.042.051,97
DADOS DO BALANÇO	RP NÃO PROCESSADOS	DADOS DO BALANÇO	RP PROCESSADOS	RP TOTAL
Balanço Financeiro	35.920,00	Balanço Financeiro	0,00	35.920,00
Balanço Orçamentário (Empenhado-Liquidado)	35.920,00	Balanço Orçamentário (Liquidado-Pago)	0,00	35.920,00
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	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	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	0,00
BALANÇO FINANCEIRO	VALOR		VALOR	
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	0,00	Inscrição de RPP em 31.12.2022	0,00	0,00

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

**CÂMARA MUNICIPAL DE CAROEBE**  
**AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
EM 31/12/2023

Pág.: 2

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

<b>DEM FLUXOS DE CAIXA</b>	<b>VALOR</b>	<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>VALOR</b>	<b>DIFERENÇA</b>
Pessoal e Demais Despesas	1.031.906,97	Despesas Orçamentárias Pagas	1.042.051,97	
Juros e Encargos da Dívida	0,00	Restos a Pagar Não Processados Pagos	0,00	
Transferências Concedidas	0,00	Restos a Pagar Processados Pagos	0,00	
Desembolso de Investimentos + Financiamentos	10.145,00			
Total	1.042.051,97	Total	1.042.051,97	0,00

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

<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>VALOR</b>	<b>BALANÇO FINANCEIRO</b>	<b>VALOR</b>	<b>DIFERENÇA</b>
Despesa Orçamentária	1.042.051,97	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	1.042.051,97	0,00
Restos a Pagar	0,00	Pagamento de Restos a Pagar	0,00	0,00
Total	1.042.051,97	Total	1.042.051,97	0,00

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

<b>DEM FLUXOS DE CAIXA</b>	<b>VALOR</b>	<b>BALANÇO FINANCEIRO</b>	<b>VALOR</b>	<b>DIFERENÇA</b>
Pes e Dem Desp + Jur e Enc + Transf Concedidas	1.031.906,97	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	1.042.051,97	
Desembolsos de Investimentos + Financiamentos	10.145,00	Pagamento de Restos a Pagar	0,00	
Total	1.042.051,97	Total	1.042.051,97	0,00

**6. ANÁLISE DOS VALORES DESEMBOLSADOS (ORÇAMENTÁRIOS E EXTRAORÇAMENTÁRIOS)**

<b>DEM FLUXOS DE CAIXA</b>	<b>VALOR</b>	<b>BALANÇO FINANCEIRO</b>	<b>VALOR</b>	<b>DIFERENÇA</b>
Desembolsos Operacionais	1.183.022,38	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	1.042.051,97	
Desembolsos de Investimentos	10.145,00	Transferências Financeiras Concedidas	0,00	
Desembolsos de Financiamentos	0,00	Pagamentos Extraorçamentários	150.326,41	
Total	1.193.167,38	Total	1.192.378,38	789,00

**7. ANÁLISE DOS VALORES EMPENHADOS**

<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>VALOR</b>	<b>BALANÇO FINANCEIRO</b>	<b>VALOR</b>	<b>DIFERENÇA</b>
Despesas Correntes + Despesas de Capital	1.077.971,97	Despesas Orçamentárias	1.077.971,97	0,00

**CÂMARA MUNICIPAL DE CAROEBE**  
**AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
EM 31/12/2023

Pág.: 3

**8. ANÁLISE DA GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA DA DEMONTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

DEM FLUXOS DE CAIXA	FINAL (1)	INICIAL (2)	SALDO [1-2] (3)	GER LÍQ DE CAIXA (4)	DIFERENÇA [3-4]
Caixa e Equivalentes de Caixa	36.293,87	1.024,00	35.269,87	35.269,87	0,00
BALANÇO FINANCEIRO	SALDO EX SEGUINTE (1)	SALDO EX ANTERIOR (2)	SALDO [1-2] (3)	GER LÍQ DE CAIXA (4)	DIFERENÇA [3-4]
Caixa e Equivalentes de Caixa	36.293,87	1.024,00	35.269,87	35.269,87	0,00
BALANÇO PATRIMONIAL	EX ATUAL (1)	EX ANTERIOR (2)	SALDO [1-2] (3)	GER LÍQ DE CAIXA (4)	DIFERENÇA [3-4]
Caixa e Equivalentes de Caixa	36.293,87	1.024,00	35.269,87	35.269,87	0,00

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Receitas Orçamentárias Realizadas	0,00	Receitas Orçamentárias	0,00	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	0,00	Ingressos de Atividades Operacionais	1.228.437,25	
Receitas de Capital Realizadas	0,00	Outros Ingressos Operacionais (incluindo TF Receb)	1.228.437,25	
		Ingressos de Investimentos - Outros Ingressos (1)	0,00	
		Ingressos de Financiamentos - Outros Ingressos (1)	0,00	
Receitas Orçamentárias Realizadas	0,00	Total	0,00	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	139.030,29	Resultado do Exercício	139.030,29	0,00

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

				DIFERENÇA
Ativo Financeiro	36.293,87	Ativo Circulante	36.293,87	0,00
Ativo Permanente	29.613,22	Ativo Não Circulante	29.613,22	0,00
Ativo Total	65.907,09	Ativo Total	65.907,09	0,00

**CÂMARA MUNICIPAL DE CAROEBE**  
**AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
 EM 31/12/2023

Pág.: 4

12.1 ANÁLISE DO PASSIVO FINANCEIRO E PERMANENTE X PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE				DIFERENÇA
Passivo Financeiro	35.920,00	Passivo Circulante	2.409,77	33.510,23
Passivo Permanente	2.409,77	Passivo Não Circulante	0,00	2.409,77
Passivo Total	38.329,77	Passivo Exigível	2.409,77	35.920,00

**OBS 2: DEVE CORRESPONDER AO MONTANTE DE EMPENHOS A LIQUIDAR**

12.2 ANÁLISE DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO x SALDO PATRIMONIAL				DIFERENÇA
Saldo Patrimonial	27.577,32	Patrimônio Líquido	63.497,32	-35.920,00
Passivo Total e SP	65.907,09	Passivo Exigível e PL	65.907,09	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	36.293,87	Recursos Ordinários/Vinculados do Quadro do SF	373,87	
Passivo Financeiro	35.920,00			
Superávit/Déficit Financeiro	373,87	Total	373,87	0,00

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)	155.588,28	Superávit Financeiro Inicial (do BP)	789,00
Resultado Patrimonial do Exercício (da DVP)	139.030,29	Resultado Orçamentário (do BO ou do BF)	-1.077.971,97
Ajustes de Exercícios anteriores (do BP)	-231.121,25	Transferências Financeiras Recebidas (BF)	1.078.345,84
Reserva de Reavaliação	0,00	Transferências Financeiras concedidas (BF)	0,00
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)	63.497,32	Outras Alterações no SF (Arrec de outra UG, Demais Recebim	0,00
Patrimônio Líquido Atual Encontrado (BP)	63.497,32	Superávit/Déficit Financeiro Final Esperado (BP)	1.162,87
		Superávit/Déficit Financeiro Final Encontrado (BP)	373,87
Diferença	0,00	Diferença	-789,00

**CÂMARA MUNICIPAL DE CAROEBE**  
**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)	1.077.971,97	Valores Inscritos em RPNP em Exerc Anteriores	0,00	
(-) Despesa liquidada (BO)	1.042.051,97	(-) 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	35.920,00	Empenhos a Liquidar Anos Anteriores	0,00	
		Total dos Empenhos a Liquidar	35.920,00	
		Passivo Total - Passivo Exigível	35.920,00	0,00