

**Prefeitura Municipal de Santo Antonio do Leste**

**AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

EM 31/12/2024

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		62.272.510,06	62.088.052,14	62.000.744,38
DADOS DO BALANÇO	RP NÃO PROCESSADOS	DADOS DO BALANÇO	RP PROCESSADOS	RP TOTAL
Balanço Financeiro	184.457,92	Balanço Financeiro	87.307,76	271.765,68
Balanço Orçamentário (Empenhado-Liquidado)	184.457,92	Balanço Orçamentário (Liquidado-Pago)	87.307,76	271.765,68
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	3.040.621,79	3.040.621,79	0,00
RP Processados	892.028,33	892.028,33	0,00
Total	3.932.650,12	3.932.650,12	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	1.771.339,62	Liquidados	3.040.621,79	
Inscritos em 31.12.2023	2.664.304,34	Pagos	3.040.621,79	
Total Inscritos	4.435.643,96	Liquidados a Pagar	0,00	
Liquidados	3.040.621,79			
Cancelados	1.395.022,17	Saldo	0,00	
A Liquidar	0,00	A Liquidar	0,00	0,00
BALANÇO FINANCEIRO	VALOR		VALOR	
Inscrição de RPNP em 31.12.2023	2.664.304,34	Pagamento de RPNP no exercício corrente	3.040.621,79	
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 31.12.2023	954.437,21	Inscrição de RPP em 31.12.2023	954.437,21	0,00

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

# Prefeitura Municipal de Santo Antonio do Leste

## AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31/12/2024

Pág.: 2

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

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	DIFERENÇA
Pessoal e Demais Despesas	54.216.607,18	Despesas Orçamentárias Pagas	62.000.744,38	
Juros e Encargos da Dívida	171.324,61	Restos a Pagar Não Processados Pagos	3.040.621,79	
Transferências Concedidas	3.587.881,31	Restos a Pagar Processados Pagos	892.028,33	
Desembolso de Investimentos + Financiamentos	6.048.540,02			
Total	64.024.353,12	Total	65.933.394,50	0,00

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Despesa Orçamentária	62.000.744,38	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	60.091.703,00	1.909.041,38
Restos a Pagar	3.932.650,12	Pagamento de Restos a Pagar	3.932.650,12	0,00
Total	65.933.394,50	Total	64.024.353,12	1.909.041,38

### 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	57.975.813,10	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	60.091.703,00	
Desembolsos de Investimentos + Financiamentos	6.048.540,02	Pagamento de Restos a Pagar	3.932.650,12	
Total	64.024.353,12	Total	64.024.353,12	0,00

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

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Desembolsos Operacionais	67.746.989,87	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	60.091.703,00	
Desembolsos de Investimentos	5.905.276,99	Transferências Financeiras Concedidas	3.133.749,84	
Desembolsos de Financiamentos	143.263,03	Pagamentos Extraorçamentários	10.359.514,44	
Total	73.795.529,89	Total	73.584.967,28	210.562,61

### 7. ANÁLISE DOS VALORES EMPENHADOS

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Despesas Correntes + Despesas de Capital	62.272.510,06	Despesas Orçamentárias	60.363.468,68	1.909.041,38

**Prefeitura Municipal de Santo Antonio do Leste**

**AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

EM 31/12/2024

Pág.: 3

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

<b>DEM FLUXOS DE CAIXA</b>	<b>FINAL (1)</b>	<b>INICIAL (2)</b>	<b>SALDO [1-2] (3)</b>	<b>GER LÍQ DE CAIXA (4)</b>	<b>DIFERENÇA [3-4]</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	13.966.065,76	22.253.014,56	-8.286.948,80	-8.286.948,80	0,00
<b>BALANÇO FINANCEIRO</b>	<b>SALDO EX SEGUINTE (1)</b>	<b>SALDO EX ANTERIOR (2)</b>	<b>SALDO [1-2] (3)</b>	<b>GER LÍQ DE CAIXA (4)</b>	<b>DIFERENÇA [3-4]</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	13.966.065,76	22.253.014,56	-8.286.948,80	-8.286.948,80	0,00
<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>	<b>EX ATUAL (1)</b>	<b>EX ANTERIOR (2)</b>	<b>SALDO [1-2] (3)</b>	<b>GER LÍQ DE CAIXA (4)</b>	<b>DIFERENÇA [3-4]</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	13.966.065,76	22.253.014,56	-8.286.948,80	-8.286.948,80	0,00

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

<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>VALOR</b>	<b>BALANÇO FINANCEIRO</b>	<b>VALOR</b>	<b>DIFERENÇA</b>
Receitas Orçamentárias Realizadas	61.065.250,14	Receitas Orçamentárias	61.065.250,14	0,00

**9.2 ANÁLISE DA RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS REALIZADAS (BAL ORÇAMENTÁRIO x DEM FLUXOS DE CAIXA)**

<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>VALOR</b>	<b>DEM FLUXOS DE CAIXA</b>	<b>VALOR</b>	<b>DIFERENÇA</b>
Receitas Correntes Realizadas	58.464.811,38	Ingressos de Atividades Operacionais	71.281.261,21	
Receitas de Capital Realizadas	2.600.438,76	Outros Ingressos Operacionais (incluindo TF Receb)	10.225.317,54	
		Ingressos de Investimentos - Outros Ingressos (1)	9.306,47	
		Ingressos de Financiamentos - Outros Ingressos (1)	0,00	
Receitas Orçamentárias Realizadas	61.065.250,14	Total	61.065.250,14	0,00

**(1) Outros ingressos de natureza extraorçamentária**

**10. ANÁLISE DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DEM DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS x BAL PATRIMONIAL**

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</b>	<b>VALOR</b>	<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>DIFERENÇA</b>
Resultado Patrimonial do Exercício	-49.462.958,03	Resultado do Exercício	-49.462.958,03	0,00

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

				<b>DIFERENÇA</b>
Ativo Financeiro	30.413.673,90	Ativo Circulante	37.045.081,28	-6.631.407,38
Ativo Permanente	69.787.023,70	Ativo Não Circulante	63.155.616,32	6.631.407,38
Ativo Total	100.200.697,60	Ativo Total	100.200.697,60	0,00

**Prefeitura Municipal de Santo Antonio do Leste**

**AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

EM 31/12/2024

Pág.: 4

<b>12.1 ANÁLISE DO PASSIVO FINANCEIRO E PERMANENTE X PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE</b>				<b>DIFERENÇA</b>
Passivo Financeiro	477.140,81	Passivo Circulante	571.180,32	-94.039,51
Passivo Permanente	75.210.625,00	Passivo Não Circulante	74.932.127,57	278.497,43
Passivo Total	75.687.765,81	Passivo Exigível	75.503.307,89	184.457,92

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

<b>12.2 ANÁLISE DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO x SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>DIFERENÇA</b>
Saldo Patrimonial	24.512.931,79	Patrimônio Líquido	24.292.668,13	220.263,66
Passivo Total e SP	100.200.697,60	Passivo Exigível e PL	99.795.976,02	404.721,58
Fechamento dos Totais do BP 4320/64	0,00	Fechamento dos Totais do BP MCASP	404.721,58	-404.721,58

<b>13. ANÁLISE DO SUPERÁVIT (DÉFICIT) FINANCEIRO NO BP (QUADRO 4.320/64 x ANEXO DO SUP FINANCEIRO)</b>				<b>DIFERENÇA</b>
Ativo Financeiro	30.413.673,90	Recursos Ordinários/Vinculados do Quadro do SF	29.908.647,86	
Passivo Financeiro	477.140,81			
Superávit/Déficit Financeiro	29.936.533,09	Total	29.908.647,86	27.885,23

<b>14. ANÁLISE DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DA DVP x PL DO BF</b>		<b>15. ANÁLISE DO SUPERÁVIT FINANCEIRO BP x BO x BF</b>	
Patrimônio Líquido Anterior (do BP)	73.755.626,16	Superávit Financeiro Inicial (do BP)	33.001.803,21
Resultado Patrimonial do Exercício (da DVP)	-49.462.958,03	Resultado Orçamentário (do BO ou do BF)	-1.207.259,92
Ajustes de Exercícios anteriores (do BP)	0,00	Transferências Financeiras Recebidas (BF)	3.133.749,84
Reserva de Reavaliação	0,00	Transferências Financeiras concedidas (BF)	3.133.749,84
Outras Mutações no PL (Pat Social e Cap Social, AFAC, Reservas)	0,00	Cancelamento de Restos a Pagar (BO)	1.450.739,18
Patimônio Líquido Atual Esperado (BP)	24.292.668,13	Outras Alterações no SF (Arrec de outra UG, Demais Recebim)	0,00
Patrimônio Líquido Atual Encontrado (BP)	24.292.668,13	Superávit/Déficit Financeiro Final Esperado (BP)	33.245.282,47
		Superávit/Déficit Financeiro Final Encontrado (BP)	29.936.533,09
Diferença	0,00	Diferença	-3.308.749,38

**Prefeitura Municipal de Santo Antonio do Leste**

**AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

EM 31/12/2024

Pág.: 5

<b>16. APURAÇÃO DOS EMPENHOS A LIQUIDAR ANO ATUAL E ANOS ANTERIORES (31.DEZ DO ANO ANTERIOR E DE MAIS): BP x BO</b>				<b>DIFERENÇA</b>
Despesa Empenhada (BO)	62.272.510,06	Valores Inscritos em RPNP em Exerc Anteriores	4.435.643,96	
(-) Despesa liquidada (BO)	62.088.052,14	(-) RPNP Liquidados (BO)	3.040.621,79	
		(-) RPNP Cancelados (BO)	1.395.022,17	
(-) Empenhos em Liquidação (PCASP: Conta	0,00	(-) RPNP em Liquidação (PCASP: Conta	0,00	
Empenhos a Liquidar Ano Atual	184.457,92	Empenhos a Liquidar Anos Anteriores	0,00	
		Total dos Empenhos a Liquidar	184.457,92	
		Passivo Total - Passivo Exigível	184.457,92	0,00