

SUPERÁVIT – PMQ – SUPERÁVIT POR FONTES – FUNDEB

2023

FORTE	SALDO FINANCEIRO	RP PROCESSADO	RP NÃO PROCES	TOTAL RP'S	CONSIGNAÇÕES	SUPERÁVIT/DÉFIC.
1540.1070- TRANSFERÊNCIAS FUNDEB 70%						
	933.515,41	0,00	0,00	0,00	793.809,59	139.605,82
1541.1070- TRANSFERÊNCIAS FUNDEB 70%- COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	749.546,99	0,00	0,00	0,00	371.564,25	377.982,74
TOTAL	1.683.062,40	0,00	0,00	0,00	1.165.473,84	517.588,56

Nota Explicativa – 01

O saldo do Superávit apurado é R\$517.588,56, porém, estamos considerando como Superávit o valor R\$ 501.384,27, apurado pela soma do superávit de 31/12/2022, mais as receitas recebidas no exercício financeiro de 2023, deduzidas as despesas no exercício financeiro de 2023. Como podemos verificar, não existe paridade entre o Superávit apurado e o considerado, gerando uma diferença à maior no valor de R\$ 16.204,29, que está sendo apurada. O Sistema de Gestão, implantado em 2022, ainda apresenta divergências, motivo pelo qual, estamos analisando para correção em 2024..

APURAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO EM 31/12/2023

Saldo bancário	1.683.062,40
(+) Valor a ser devolvido	0,00
SALDO FINANCEIRO APURADO	1.683.062,40
(-) CONSIGNAÇÕES	1.165.473,84
SUPERÁVIT APURADO	517.588,56

PLANILHA DE CÁLCULO DE APURAÇÃO DO SUPERÁVIT DO FUNDEB 2023

Superávit Financeiro de 2022	220.118,08
(+) TOTAL DA RECEITA (TRANSF. + REDIMENTOS)	28.872.353,39
(-) TOTAL DA DESPESA PAGA	28.591.087,20
Superávit Financeiro em 31/12/2023	501.384,27

DIFERENÇA APURADA

SUPERÁVIT APURADO	517.588,56
(-) SUPERÁVIT DE 2023	501.384,27
DIFERENÇA	16.204,29

Apurado em 04/03/2024.

Marcia Helena Caldeira Gomes Trindade
Coordenador Setorial de Contabilidade
CRC/RJ 96899/0-0
Mat.: 2979

Luis Jorge Ferreira
Assessor de Acompanhamento
e Prestação de Contas
Mat.: 2088

78641

5

Estado do Rio de Janeiro

Unidade Gestora: PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMA

Data Inicial do Pagamento: 01/12/2023

Data Final do Pagamento...: 31/12/2023

Movimento	Tipo	Empenho	Desp. Credor	Valor	Conta de Retenção	Valor
Fonte Recurso	:	1540	Transferência do FUNDEB 70 %			
Detalhamento	:	1070	TRANSFERÊNCIA FUNDEB - MAGISTÉRIO (70%)			
28.12.2023	Orçam. 2023/008468	2198	11095 FOLHA DE PGTO - MAGIST.CRECHE	6.609,25	1 7950 IPMQ - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR	45.747,02
	Banco/Caixa : 8083				30 8231 IRRF - FUNDEB	77.344,77
					Soma das Retenções	123.091,79
29.12.2023	Orçam. 2023/008864	2198	11095 FOLHA DE PGTO - MAGIST.CRECHE	140.159,57	1 7950 IPMQ - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR	45.853,97
	Banco/Caixa : 8083				11 8003 SIND. PROF. SERV. PÚBLICOS DO MUN	353,29
					13 8005 DESCONTO DE VALE TRANSPORTE	2.888,27
					14 8006 DESCONTO DA FOLHA DE PAGAMENTO	1.880,41
					24 8208 CONSIGNAÇÃO - ITAU	2.205,33
					25 8209 CONSIGNAÇÃO - BRADESCO	901,92
					26 8210 CONSIGNAÇÃO - BANCO DO BRASIL	12.175,20
					27 8211 CONSIGNAÇÃO - CEF	14.374,74
					30 8231 IRRF - FUNDEB	76.363,66
					Soma das Retenções	156.996,79
29.12.2023	Orçam. 2023/008996	2177	11094 FOLHA DE PGTO- MAGIST.FUNDAMENTAL	825.268,68	1 7950 IPMQ - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR	154.881,36
	Banco/Caixa : 8083				9 8001 PENSÃO JUDICIAL/PENSÃO ALIMENTÍCI	3.165,02
					11 8003 SIND. PROF. SERV. PÚBLICOS DO MUN	720,98
					13 8005 DESCONTO DE VALE TRANSPORTE	9.674,43
					14 8006 DESCONTO DA FOLHA DE PAGAMENTO	1.015,30
					15 8007 DESCONTO JUDICIAL	1.606,56
					24 8208 CONSIGNAÇÃO - ITAU	12.264,49
					25 8209 CONSIGNAÇÃO - BRADESCO	10.612,26
					26 8210 CONSIGNAÇÃO - BANCO DO BRASIL	19.302,72
					27 8211 CONSIGNAÇÃO - CEF	79.039,85
					30 8231 IRRF - FUNDEB	185.655,14
					57 8634 SINDICATO DOS PROFISSIONAIS DA ED	43,64
					Soma das Retenções	477.981,75
29.12.2023	Orçam. 2023/009033	2177	11094 FOLHA DE PGTO- MAGIST.FUNDAMENTAL	58.157,22	3 7995 I.N.S.S - FOLHA	8.230,05
	Banco/Caixa : 8083				11 8003 SIND. PROF. SERV. PÚBLICOS DO MUN	122,27
					27 8211 CONSIGNAÇÃO - CEF	2.294,85
					30 8231 IRRF - FUNDEB	10.500,27
					Soma das Retenções	21.147,44
29.12.2023	Orçam. 2023/009059	2177	11094 FOLHA DE PGTO- MAGIST.FUNDAMENTAL	13.581,10	3 7995 I.N.S.S - FOLHA	4.025,07
	Banco/Caixa : 8083				11 8003 SIND. PROF. SERV. PÚBLICOS DO MUN	90,85
					26 8210 CONSIGNAÇÃO - BANCO DO BRASIL	292,41
					27 8211 CONSIGNAÇÃO - CEF	5.542,06
					30 8231 IRRF - FUNDEB	4.741,43
					Soma das Retenções	14.691,82
Total da Fonte de Recurso (1540)				1.043.775,82		793.909,59
Total Detalhamento (1070) ...				1.043.775,82		793.909,59
Total Geral				1.043.775,82		793.909,59

6

RESUMO DAS RETENÇÕES

Retenção Conta		Valor
1	7950 IPMQ - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR	246.482,35
3	7995 I.N.S.S - FOLHA	12.255,12
9	8001 PENSÃO JUDICIAL/PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.165,02
11	8003 SIND. PROF. SERV. PÚBLICOS DO MUN. QUISS	1.287,39
13	8005 DESCONTO DE VALE TRANSPORTE	12.562,70
14	8006 DESCONTO DA FOLHA DE PAGAMENTO	2.895,71
15	8007 DESCONTO JUDICIAL	1.606,56
24	8208 CONSIGNAÇÃO - ITAU	14.469,82
25	8209 CONSIGNAÇÃO - BRADESCO	11.514,18
26	8210 CONSIGNAÇÃO - BANCO DO BRASIL	31.770,33
27	8211 CONSIGNAÇÃO - CEF	101.251,50
30	8231 IRRF - FUNDEB	354.605,27
57	8634 SINDICATO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	43,64
Total Geral		793.909,59

Unidade Gestora: PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMA

8

Data Inicial do Pagamento: 01/12/2023

Data Final do Pagamento...: 31/12/2023

Movimento	Tipo	Empenho	Desp. Credor	Valor	Conta de Retenção	Valor
Fonte Recurso	:	1541	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF			
Detalhamento	:	1070	TRANSFERÊNCIA FUNDEB - MAGISTÉRIO (70%)			
28.12.2023	Orçam. 2023/008539	1654	11094 FOLHA DE PGTO- MAGIST.FUNDAMENTAL			
	Banco/Caixa : 8083		9.019,80	3	7995 I.N.S.S - FOLHA	4.009,57
				30	8231 IRRF - FUNDEB	5.080,24
					Soma das Retenções	9.089,81
29.12.2023	Orçam. 2023/008456	728	11094 FOLHA DE PGTO- MAGIST.FUNDAMENTAL			
	Banco/Caixa : 8083		29.741,67	3	7995 I.N.S.S - FOLHA	8.142,32
				30	8231 IRRF - FUNDEB	10.098,78
					Soma das Retenções	18.241,10
29.12.2023	Orçam. 2023/008564	728	11094 FOLHA DE PGTO- MAGIST.FUNDAMENTAL			
	Banco/Caixa : 8083		62.394,31	1	7950 IPMQ - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR	154.967,49
				9	8001 PENSÃO JUDICIAL/PENSÃO ALIMENTÍCI	1.527,58
				30	8231 IRRF - FUNDEB	187.738,27
					Soma das Retenções	344.233,34
Total da Fonte de Recurso (1541)			101.155,78			371.564,25
Total Detalhamento (1070) ...			101.155,78			371.564,25
Total Geral			101.155,78			371.564,25

Unidade Gestora: PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMA

9

----- RESUMO DAS RETENÇÕES -----		
Retenção	Conta	Valor
1	7950 IPMQ - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR	154.967,49
3	7995 I.N.S.S - FOLHA	12.151,89
9	8001 PENSÃO JUDICIAL/PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.527,58
30	8231 IRRF - FUNDEB	202.917,29
Total Geral		371.564,25