

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GOVERNO DOS MUNICÍPIOS
MODELO 4 - BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO EM 31/12/2022

Balancete referente à/ao: () Educação MDE (x) Fundeb () Saúde

Município: Quissamã					Exercício: 2022	
ATIVO FINANCEIRO					PASSIVO FINANCEIRO	
Descrição				Valor (R\$)	Descrição	Valor (R\$)
	Banco	Agência	Conta n.º			
Disponibilidade	Banco do Brasil	4660	19.900-1	499.239,95	Restos a Pagar de Exercícios Anteriores	0,00
					Consignações	429.614,48
					Restos a Pagar Processados do Exercício	0,00
					Restos a Pagar não Processados do Exercício	0,00
					Outras Obrigações	59.184,80
DÉFICIT				1.195,59		
DÉFICIT				208.481,82	SUPERÁVIT	220.118,08
TOTAL				708.917,36	TOTAL	708.917,36

Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.

Responsável pela Elaboração	Cargo: Assessor de Acompanhamento e Prestação de Contas
Nome: Luis Jorge Ferreira	Data: 05/04/2023
Matrícula: 2088	Assinatura: <i>Luis Jorge Ferreira</i>
Responsável pelo Setor Contábil	CRC-RJ nº 119696/0-3
Nome: Marina Oliveira Chagas	Data: 05/04/2023
Matrícula: 8589	Assinatura: <i>Marina Oliveira Chagas</i>
Prefeito Municipal	Data: 05/04/2023
Nome: Maria de Fatima Pacheco	
Assinatura:	

SUPERÁVIT - PMQ - SUPERÁVIT POR FONTES - FUNDEB

2022

FONTE	SALDO FINANCEIRO	RP PROCESSADO	RP NÃO PROCES.	TOTAL RP'S	CONSIGNA-ÇÕES	SUPERÁVIT/DÉFIC.
510 - FUNDEB	708.917,36	0,00	0,00	0,00	429.614,48	279.302,88
TOTAL	708.917,36	0,00	0,00	0,00	429.614,48	279.302,88

Nota Explicativa - 01

O saldo do Superávit apurado é **R\$279.302,99**, porém, estamos considerando como Superávit o valor **R\$ 220.118,08**, apurado pela soma do saldo financeiro em 31/12/2021, mais as receitas recebidas no exercício financeiro de 2022, deduzidas as despesas no exercício financeiro de 2022. Como podemos verificar, não existe paridade entre o Superávit apurado e o considerado, gerando uma diferença à maior no valor de R\$ 59.184,80, que está sendo apurada. Estamos em fase de implantação de um novo Sistema de Gestão, motivo pelo qual, ainda estamos analisando as divergências.

APURAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO EM 31/12/2022

Saldo bancário	499.239,95
(+) Valor a ser devolvido	208.481,82
(+) Valor a ser devolvido	1.195,59
SALDO FINANCEIRO APURADO	708.917,36
(-) CONSIGNAÇÕES	429.614,48
SUPERÁVIT APURADO	279.302,88

PLANILHA DE CÁLCULO DE APURAÇÃO DO SUPERÁVIT DO FUNDEB 2022

Superávit Financeiro de 2021	696.130,32
(+) TOTAL DA RECEITA (TRANSF. + REDIMENTOS)	24.225.574,11
(-) TOTAL DA DESPESA PAGA	24.701.586,35
Superávit Financeiro em 31/12/2022	220.118,08

DIFERENÇA APURADA

SUPERÁVIT APURADO	279.302,88
(-) SUPERÁVIT DE 2022	220.118,08
DIFERENÇA	59.184,80

Nota Explicativa - 02

O valor de R\$ 208.481,95, trata-se da devolução à conta do FUNDEB, referente ao pagamento indevido, devolvido em 02/01/2023, conforme extrato bancário em anexo. O valor de R\$ 1.195,59 referente a pagamento de um consignado em duplicidade, está sendo regularizado no processo administrativo nº4946/2023.

Martha Helena Lucena Gomes Trindade
Coordenador Setorial de Contabilidade
CRC/RJ 96839/O-0

Luis Jorge Ferreira
Assessor de Acompanhamento
e Prestação de Contas
CRC/RJ 96839/O-0

Marina Oliveira Chagas
Coordenador Geral de
Contabilidade e Orçamento
CRC/RJ nº 119696/O-3