



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO PARAGUAI

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – CONTAS ANUAIS 2023

CONTEXTUALIZAÇÃO

A Prefeitura Municipal de Alto Paraguai, pessoa jurídica de direito público interno, inscrito no CNPJ nº 03.648.532.0001-28, teve execução orçamentária e financeira, do **exercício de 2023**, amparadas pela seguintes leis:

- LOA 2023: Lei Municipal nº 624/2023
- LDO 2023: Lei Municipal nº 623/2023
- PPA 2023: Lei Municipal nº 606/2021

Os resultados gerais do exercício financeiro de 2023 estão demonstrados pelas seguintes demonstrações: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Notas Explicativas e Quadros estabelecidos pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as disposições da Lei 4.320/64 alterada pela Portaria STN 438/2012 e em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições vigentes.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

O período da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial: 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2023;

As Entidades / Órgãos Consolidados são: Prefeitura Municipal e Câmara Municipal;

Na gestão do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social é utilizado o regime de caixa para a execução das receitas e o de competência para as despesas, em conformidade com a Portaria STN/MF e SOF/MPOG nº 163 de 04.05.2001 e suas alterações. Os registros no aspecto orçamentário obedeceram ao artigo 35 da Lei nº 4.320/64, considerando como realizadas as despesas legalmente empenhadas.

As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expresso em reais.

As regras para a elaboração das demonstrações contábeis conforme as IPCs têm por base as contas contábeis do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis do exercício.





ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO PARAGUAI

DCASP FINANCEIRO – ANEXO 13

NOTAS EXPLICATIVAS:

1. INGRESSOS:

- 1.1 Receitas Orçamentárias: representa o montante da **Receita Arrecadada** no Exercício, totalizando o montante de **R\$ 52.901.531,34**, com detalhamento dos principais grupos de Fontes e Destinação de Recursos; sendo R\$ 25.985.989,51 de Receitas com Fontes Ordinárias e R\$ 26.915.541,83,83 de Receitas com Fontes Vinculadas;
- 1.2 Transferências Financeiras Recebidas: representa o montante de Duodécimo recebido pelo Legislativo Municipal (R\$ 1.851.447,72), consolidado junto as contas anuais;
- 1.3 Recebimentos Extraorçamentários: representa os ingressos que independem de orçamento, com resultados da Inscrição dos Restos a Pagar do Exercício 2023 (R\$ 4.294.537,16) e os créditos de Retenções e Consignações (R\$ 5.960.956,18);
- 1.4 Saldo do Exercício Anterior: demonstra as disponibilidades financeiras do exercício anterior, transferidas para o exercício atual; são somadas as disponibilidades financeiras em bancos e os saldos das contas do realizável financeiro, totalizando o montante de R\$ 24.101.827,61;

2. DISPÊNDIOS:

- 2.1 Despesa Orçamentária: representa o montante da **Despesa Empenhada** consolidada (Prefeitura e Câmara) do exercício, totalizando **R\$ 66.780.777,78**, com detalhamento por Fontes e Destinação de Recursos; sendo que R\$ 26.617.038,50 foram executados com Fontes Ordinárias e R\$ 40.163.739,28 com Fontes Vinculadas (aqui incluso impostos e transferências de impostos que são ordinários, mas na aplicação tornam-se vinculados, como é o caso dos recursos das áreas de MDE e ASPs);
- 2.2 Transferências Financeiras Concedidas: representam o montante de Duodécimo repassado ao Legislativo Municipal (R\$ 1.851.447,72);
- 2.3 Pagamentos Extraorçamentários: demonstra os dispêndios financeiros que independem de orçamento, representados pelos Pagamentos de Restos a Pagar de Exercícios Anteriores (R\$2.135.881,42) e baixas / recolhimentos de Retenções e Consignações (R\$ 6.092.639,21);
 - 2.3.1 A contabilização das retenções é realizada no pagamento, e os valores a repassar permanecem nas contas bancárias até sua baixa/recolhimento.
- 2.4 Saldo para o Exercício Seguinte: demonstra os saldos financeiros em 31/12, relativos as **Disponibilidades Financeiras** em Bancos no valor de **R\$ 12.249553,38**; este montante confere com o total de saldo demonstrado pela tesouraria, de acordo com Demonstrativo de Saldos Bancários;





ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO PARAGUAI

3. QUADRO DA RECEITA POR FONTES:

O Quadro da Receita por Fontes de Recursos apresenta comparativo entre a arrecadação dos exercícios 2023 e 2022, demonstrando redução na arrecadação, de **R\$ 12.892.636,76** ou seja, 19,60% menor que no exercício anterior.

JENICELIA MARIA DA CRUZ

CONTADORA-CRC-MT CRC 012757/O MT

VAILDE LUCIANA DE OLIVEIRA

SECRETARIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO

Ciente:

Adair José Alves Moreira

PREFEITO MUNICIPAL (GESTÃO 2021-2024)

