



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TANGUÁ

Página: 1/2

Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2023

BALANÇO PATRIMONIAL

Mês de referência: Dezembro

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Caixa e Equivalente de Caixa	32.046.689,47	43.978.811,81	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
Créditos a Curto Prazo	754.035,05	754.035,05	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	24.658.575,12	26.355.679,42
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo			Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Estoques			Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	899.436,69	883.614,48
VPD Pagas Antecipadamente			Obrigações Fiscais a Curto Prazo		
Ativo Biológico			Obrigações de Repartição a Outros Entes		
			Provisões a Curto Prazo		
			Demais Obrigações a Curto Prazo	3.106.203,97	1.531.723,89
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>32.800.724,52</b>	<b>44.732.846,86</b>	<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>28.664.215,78</b>	<b>28.771.017,79</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>			<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
Realizável a Longo Prazo	44.895.734,06	39.278.127,51	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		
Créditos a Longo Prazo	44.895.734,06	39.278.127,51	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	10.924.020,46	13.267.609,39
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo			Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		
Estoques			Obrigações Fiscais a Longo Prazo		
VPD Pagas Antecipadamente			Provisões a Longo Prazo		
Investimentos			Demais Obrigações a Longo Prazo		
Imobilizado	96.561.782,35	88.425.758,42	Resultado Diferido		
Intangível					
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>141.457.516,41</b>	<b>127.703.885,93</b>	<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>10.924.020,46</b>	<b>13.267.609,39</b>



**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TANGUÁ**  
Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2023  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Mês de referência: Dezembro

Página: 2/2

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Patrimônio Social e Capital Social		
			Adiantamento para Futuro Aumento do Capital		
			Reservas de Capital		
			Ajustes de Avaliação Patrimonial		
			Reservas de Lucros		
			Demais Reservas		
			Resultados Acumulados	134.670.004,69	130.398.105,61
			(-) Ações /Cotas em Tesouraria		
			Total do Patrimônio Líquido	134.670.004,69	130.398.105,61
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>174.258.240,93</b>	<b>172.436.732,79</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>174.258.240,93</b>	<b>172.436.732,79</b>



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TANGUÁ

Página: 1/4

Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2023

CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO - CASP

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

Período de: 01/01/2023 até 31/12/2023

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO (I)</b>		
<b>Ativo Financeiro</b>	<b>32.046.689,47</b>	<b>43.978.811,81</b>
11111900 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	31.655.903,63	43.588.025,97
111115003 - FUNDOS DE INVESTIMENTO	390.785,84	390.785,84
<b>Ativo Permanente</b>	<b>142.211.551,46</b>	<b>128.457.920,98</b>
113410200 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMONIO APURADOS EM TOMADA DE CONTAS ESPECIAL	754.035,05	754.035,05
121110401 - CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	42.819.367,36	37.201.760,81
121110500 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	2.076.366,70	2.076.366,70
123110101 - APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	11.934,42	2.686,00
123110102 - APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	80.090,79	80.090,79
123110103 - APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	4.192.547,26	3.518.585,31
123110104 - APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	161.301,04	161.301,04
123110105 - EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	321.674,46	302.746,92
123110106 - MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	739.155,04	739.155,04
123110107 - MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	360.908,79	360.908,79
123110108 - MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	5.169,99	5.169,99
123110109 - MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	74.501,14	74.501,14
123110111 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL SIGILOSO E RESERVADO	17.655,50	17.655,50
123110112 - EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA AUTOMÓVEIS	18.922,90	18.922,90
123110116 - EQUIPAMENTOS DE MERGULHO E SALVAMENTO	46.107,00	46.107,00
123110118 - EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO E VIGILÂNCIA AMBIENTAL	3.520,00	3.520,00
123110119 - MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS AGROPECUÁRIOS	1.079.423,74	1.058.923,74
123110120 - MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	2.183.922,16	2.183.922,16
123110121 - EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	9.463,40	9.463,40
123110199 - OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.360.558,80	541.562,44
123110201 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	3.892.869,13	3.857.728,78
123110202 - EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	1.130.195,23	1.125.655,23
123110203 - SISTEMAS APLICATIVOS - SOFTWARES	161.815,50	161.815,50
123110301 - APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	2.282.317,28	1.477.048,37

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TANGUÁ**

Página: 2/4

Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2023

**CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO - CASP****QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64**

Período de: 01/01/2023 até 31/12/2023

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
123110302 - MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	(6.825,80)	(6.825,80)
123110303 - MOBILIÁRIO EM GERAL	2.688.818,06	2.547.161,91
123110304 - UTENSÍLIOS EM GERAL	707.558,36	592.747,44
123110401 - BANDEIRAS, FLÂMULAS E INSÍGNIAS	115,12	115,12
123110402 - COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	183.610,53	183.677,70
123110404 - INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	67.785,18	67.785,18
123110405 - EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	662.404,38	663.991,42
123110499 - OUTROS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	832.842,58	132.567,58
123110501 - VEÍCULOS EM GERAL	6.941.770,26	5.805.220,26
123110503 - VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	1.983.288,59	1.983.288,59
123119999 - OUTROS BENS MÓVEIS	750.205,35	597.523,35
123210101 - IMÓVEIS RESIDENCIAIS	1.045.851,51	1.025.565,88
123210103 - EDIFÍCIOS	292.583,74	292.583,74
123210104 - TERRENOS/GLEBAS	1.829.238,59	1.829.238,59
123210108 - IMÓVEIS DE USO EDUCACIONAL	1.008.104,36	934.399,51
123210111 - IMÓVEIS DE USO RECREATIVO	385.778,34	385.778,34
123210115 - HOSPITAIS E UNIDADES DE SAÚDE	575.251,90	575.251,90
123210198 - OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL	866.250,17	866.250,17
123210413 - TERRENOS	6.437.752,70	6.339.752,70
123210414 - LOTES	22.000,00	22.000,00
123210415 - LOTES INDUSTRIAIS	4.195.000,00	4.195.000,00
123210501 - RUAS	18.346.963,48	15.643.720,80
123210502 - PRAÇAS	965.347,28	965.347,28
123210506 - SISTEMAS DE ESGOTO E/OU DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	2.638.106,06	2.638.106,06
123210508 - REDES DE TELECOMUNICAÇÕES	16.440,00	0,00
123210599 - OUTROS BENS DE USO COMUM DO POVO	638.047,89	638.047,89
123210601 - OBRAS EM ANDAMENTO	22.721.676,41	22.552.889,98
123210700 - INSTALAÇÕES	848.470,15	635.749,65
123210800 - BENFEITÓRIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	364.137,07	364.137,07



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TANGUÁ

Página: 3/4

Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2023

CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO - CASP

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

Período de: 01/01/2023 até 31/12/2023

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
123219999 - OUTROS BENS IMÓVEIS	643.749,41	393.749,41
123810101 - (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	(4.201,01)	(4.201,01)
123810102 - (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	(11.659,50)	(11.659,50)
123810103 - (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	(14.382,80)	(14.382,80)
123810104 - (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	(65,49)	(65,49)
123810105 - (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	(7.464,17)	(7.464,17)
123810106 - (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	(270,00)	(270,00)
123810199 - (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	(186.549,92)	(148.490,37)
<b>Total do Ativo</b>	<b>174.258.240,93</b>	<b>172.436.732,79</b>
<b>PASSIVO (II)</b>		
<b>Passivo Financeiro</b>	<b>23.983.022,90</b>	<b>24.227.780,49</b>
211110101 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO	74.799,22	354.720,50
211419800 - OUTROS ENCARGOS SOCIAIS - CONSOLIDAÇÃO	2.947,06	647,11
211450101 - INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	1.458.774,27	11.043,26
211450500 - FGTS	1.136.828,67	13,44
213110101 - FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR	901.036,69	885.214,48
218810102 - INSS	1.167.961,56	87.080,23
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	9.460,22	726,10
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	305.276,24	491.625,07
218810108 - ISS	5.290,92	7.523,30
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	18.906,92	18.503,47
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	12.382,83	12.382,83
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	43.884,26	42.598,63
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	454,77	454,77
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	437.606,74	396.615,18
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	20.356,19	0,02
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.335,27	9.511,46
218820199 - OUTRAS CONSIGNAÇÕES	(22.132,13)	275,00
218830104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	35.611,16	0,00



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TANGUÁ

Página: 4/4

Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2023

CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO - CASP

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

Período de: 01/01/2023 até 31/12/2023

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
218910101 - INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	265.873,11	226.494,63
218910200 - DIARIAS A PAGAR	163,34	163,34
218910300 - SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	(9.009,21)	(1.600,00)
218910501 - CONVENIOS A PAGAR DO EXERCICIO	810.181,78	237.769,86
622130100 - CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	12.735.368,59	0,00
631100000 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	4.568.664,43	3.526.805,67
631710000 - RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRICAO NO EXERCICIO	0,00	17.919.212,14
<b>Passivo Permanente</b>	<b>32.513.925,92</b>	<b>38.861.544,06</b>
211110102 - DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	(4.692.176,80)	0,00
211110103 - FÉRIAS	26.677.402,70	25.989.255,11
213110101 - FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR	(1.600,00)	(1.600,00)
218910300 - SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	1.600,00	1.600,00
222310198 - OUTROS FINANCIAMENTOS INTERNOS	10.356.262,80	12.337.512,84
222510101 - JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS DO EXERCÍCIO	172.437,22	534.776,11
<b>Total do Passivo</b>	<b>56.496.948,82</b>	<b>63.089.324,55</b>
<b>Saldo Patrimonial (I- II)</b>	<b>117.761.292,11</b>	<b>109.347.408,24</b>



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TANGUÁ  
Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2023  
**QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO**  
Posição Até: 31/12/2023

Página: 1/4  
LÚCIO  
06/04/2024 11:07:15

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

<b>FONTES DE RECURSOS</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>ORDINÁRIA</b>	<b>68.930.247,77</b>	<b>81.268.931,26</b>
0 - ORDINARIO	(11.700,97)	(11.700,97)
1 - RECURSOS PRÓPRIOS	(45.455,07)	(45.455,07)
100 - Recursos Não Vinculados de Impostos	265.590.241,84	265.536.564,04
102 - ROYALTIES	(30.563.064,25)	(30.563.064,25)
103 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em C	571.676,28	571.676,28
106 - FUNDEB	2.765.821,61	2.765.821,61
110 - FMDA	(7.592,71)	(7.592,71)
112 - CONVÊNIOS	4.589.419,23	4.589.419,23
114 - FUMTUR	1.667,53	1.667,53
115 - FMAS	53.022,14	53.022,14
118 - FMDCA	(51.825.368,96)	(51.825.368,96)
140 - SUS - FMS	16.686,90	16.686,90
160 - ROYALTIES - UNIÃO LEI 7990/89	(9.992.192,39)	(10.001.745,84)
161 - ROYALTIES - UNIÃO FEP	2.444,03	2.444,03
162 - ROYALTIES - ESTADO	(561.009,18)	(561.009,18)
164 - ROYALTIES - SAÚDE	470.555,26	470.555,26
171 - VAAT 70%	811.457,22	811.457,22
172 - VAAT 30%	110.653,26	110.653,26
1500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	(2.952.688,79)	(1.458.237,02)
1501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	11.847,86	312.914,91
1540 - TRANSF FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSF	(182,34)	98.024,43
1542 - TRANSF FUNDEB - COMPL DA UNIÃO - VAAT	0,00	28.111,97
1550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	(167.159,80)	774.329,13
1551 - TRANSF DE RECURSOS DO FNDE-PDDE	0,00	5.086,72
1552 - TRANSF DE RECURSOS DO FNDE-PNAE	(208.321,87)	(13.446,69)
1553 - TRANSF DE RECURSOS DO FNDE-PNATE	0,00	2.944,92
1569 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	(47.234,63)	(1.228.171,70)
1573 - ROYALTIES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	(73.997,21)	942.572,37
1599 - OUTROS REC VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	4.722,59
1600 - FNS BLOCO DE MANUTENÇÃO ASPS	(29.529,96)	103.469,83
1601 - FNS BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO	0,00	1.252.349,31
1602 - FNS BLOCO DE MANUTENÇÃO ASPS COVID-19	0,00	104.751,96
1621 - TRANSF. DO FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE	9.607,35	5.467.301,93
1635 - ROYALTIES VINCULADOS À SAÚDE	(66.048,47)	415.708,73
1659 - OUTROS REC. VINCULADOS À SAÚDE - FMS	0,00	31.017,26
1660 - TRANSFERÊNCIA DO FNAS	(79.699,45)	2.165.652,23
1669 - OUTROS REC VINCULADOS À ASSISTÊNCIA FMAS	0,00	16.643,73
1700 - OUTRAS TRANSF DE CONVÊNIOS - UNIÃO	(1.583.976,31)	(1.525.946,51)
1701 - OUTRAS TRANSF DE CONVÊNIOS - ESTADO	0,00	3.639,86
1704 - TRANSF DA UNIÃO REF ROYALTIES	228.056,74	1.585.536,65
1705 - TRANSF DOS ESTADOS REF ROYALTIES	(159.901,64)	411.705,70
1706 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	0,00	562.885,44
1750 - RECURSOS DA CIDE	0,00	57.474,36
1751 - RECURSOS DA COSIP	(19,55)	83.966,42
1752 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	0,00	70.054,80
1754 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	17.357,33	(396.891,68)
1755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS-AD	11.963,43	11.963,43
1759 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	0,00	31.240,80
2500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	(3.340.052,84)	(3.213.041,01)
2501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	(48.163.636,40)	(47.543.364,66)
2540 - TRANSF FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSF	(6.801.908,50)	(6.801.337,85)



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TANGUÁ  
Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2023  
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO  
Posição Até: 31/12/2023

Página: 2/4

LÚCIO

06/04/2024 11:07:15

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
2541 - TRANSF FUNDEB - COMPL DA UNIÃO - VAAF	(0,02)	(0,01)
2542 - TRANSF FUNDEB - COMPL DA UNIÃO - VAAT	(922.110,48)	(921.187,32)
2550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	(5.280.877,84)	(5.262.438,16)
2551 - TRANSF DE RECURSOS DO FNDE-PDDE	(10.814,42)	(5.407,21)
2552 - TRANSF DE RECURSOS DO FNDE-PNAE	(1.388.721,26)	(1.102.699,42)
2553 - TRANSF DE RECURSOS DO FNDE-PNATE	(188.523,59)	(188.523,58)
2569 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	(182.154,74)	(117.574,23)
2573 - ROYALTIES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	(764.642,52)	(634.572,74)
2599 - OUTROS REC VINCULADOS À EDUCAÇÃO	(85.614,70)	(77.807,35)
2600 - FNS BLOCO DE MANUTENÇÃO ASPS	(8.123.431,77)	(7.593.478,60)
2601 - FNS BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO	(2.121.605,16)	(1.790.329,41)
2602 - FNS BLOCO DE MANUTENÇÃO ASPS COVID-19	(579.922,28)	(438.255,70)
2603 - FNS BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO COVID-19	(20.850,00)	(10.425,00)
2621 - TRANSF. DO FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE	(13.136.233,07)	(11.787.360,70)
2635 - ROYALTIES VINCULADOS À SAÚDE	(470.555,26)	(400.580,56)
2659 - OUTROS REC. VINCULADOS À SAÚDE - FMS	(16.686,90)	(8.343,45)
2660 - TRANSFERÊNCIA DO FNAS	(351.586,98)	(186.846,49)
2669 - OUTROS REC VINCULADOS À ASSISTÊNCIA FMAS	(12.512,78)	(6.256,39)
2700 - OUTRAS TRANSF DE CONVÊNIOS - UNIÃO	(4.564.992,69)	(3.701.176,53)
2701 - OUTRAS TRANSF DE CONVÊNIOS - ESTADO	(120.141,78)	(60.070,89)
2704 - TRANSF DA UNIÃO REF ROYALTIES	(9.601.634,71)	(8.271.543,77)
2705 - TRANSF DOS ESTADOS REF ROYALTIES	(1.847.067,07)	(1.827.267,82)
2706 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	(4.052.405,64)	(2.026.202,82)
2749 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	(478,80)	(239,40)
2750 - RECURSOS DA CIDE	(439.318,90)	(219.659,45)
2751 - RECURSOS DA COSIP	(700.243,80)	(350.121,90)
2752 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	(215.926,56)	(107.963,28)
2754 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	(3.410.679,83)	(3.699.224,01)
2755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS-AD	(767.204,01)	(767.204,01)
2759 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	(305.951,80)	(152.975,90)
2799 - OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	(1.292.995,52)	(1.292.995,52)
15000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	245.450,39	0,00
15001001 - RECEITA DE IMPOSTOS - MDE	(136.139,98)	0,00
15001002 - RECEITA DE IMPOSTOS - ASPS	167.866,68	0,00
15010000 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	260.903,79	0,00
15400000 - TRANSF FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSF 30%	283.960,92	0,00
15401070 - TRANSF FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSF 70%	(256.208,88)	0,00
15411070 - TRANSF FUNDEB - COMPL DA UNIÃO -VAAF 70%	82.765,50	0,00
15420000 - TRANSF FUNDEB - COMPL DA UNIÃO -VAAT 30%	350.231,83	0,00
15421070 - TRANSF FUNDEB - COMPL DA UNIÃO -VAAT 70%	(231.155,93)	0,00
15430000 - TRANSF FUNDEB - COMPL DA UNIÃO - VAAR	2.119,18	0,00
15500000 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	96.999,15	0,00
15510000 - TRANSF DE RECURSOS DO FNDE-PDDE	5.145,08	0,00
15520000 - TRANSF DE RECURSOS DO FNDE-PNAE	(51.150,38)	0,00
15530000 - TRANSF DE RECURSOS DO FNDE-PNATE	56.331,56	0,00
15690000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	(119.924,13)	0,00
15730000 - ROYALTIES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	166.566,37	0,00
15990000 - OUTROS REC VINCULADOS À EDUCAÇÃO	6.735,15	0,00
16000000 - FNS BLOCO DE MANUTENÇÃO ASPS	347.935,69	0,00
16010000 - FNS BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO	2.691.726,99	0,00
16210000 - TRANSF. DO FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE	(407.506,97)	0,00
16350000 - ROYALTIES VINCULADOS À SAÚDE	144.365,98	0,00





PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TANGUÁ  
Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2023  
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO  
Posição Até: 31/12/2023

Página: 3/4

LÚCIO

06/04/2024 11:07:15

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
16590000 - OUTROS REC. VINCULADOS À SAÚDE	44.310,54	0,00
16600000 - TRANSFERÊNCIA DO FNAS	953.863,29	0,00
16690000 - OUTROS REC VINCULADOS À ASSISTÊNCIA FMAS	31.936,82	0,00
17000000 - OUTRAS TRANSF DE CONVÊNIOS - UNIÃO	(3.023.119,32)	0,00
17010000 - OUTRAS TRANSF DE CONVÊNIOS - ESTADO	6.209,49	0,00
17040000 - TRANSF DA UNIÃO REF ROYALTIES	(493.235,68)	0,00
17050000 - TRANSF DOS ESTADOS REF ROYALTIES	(140.240,08)	0,00
17060000 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	1.624.872,53	0,00
17500000 - RECURSOS DA CIDE	26.719,34	0,00
17510000 - RECURSOS DA COSIP	69.631,65	0,00
17520000 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	87.721,17	0,00
17540000 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	19.525,30	0,00
17550000 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS-AD	1.287,93	0,00
17590000 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	91.945,10	0,00
25000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	483.214,29	0,00
25001001 - RECEITA DE IMPOSTOS - MDE	32.189,26	0,00
25001002 - RECEITA DE IMPOSTOS - ASPS	42.289,63	0,00
25010000 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	330.643,92	0,00
25400000 - TRANSF FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSF 30%	2.693,56	0,00
25411070 - TRANSF FUNDEB - COMPL DA UNIÃO -VAAF 70%	0,01	0,00
25420000 - TRANSF FUNDEB - COMPL DA UNIÃO -VAAT 30%	76,13	0,00
25500000 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	237.262,51	0,00
25510000 - TRANSF DE RECURSOS DO FNDE-PDDE	10.493,93	0,00
25520000 - TRANSF DE RECURSOS DO FNDE-PNAE	4.963,19	0,00
25530000 - TRANSF DE RECURSOS DO FNDE-PNATE	2.944,93	0,00
25690000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	7.554,96	0,00
25730000 - ROYALTIES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	547.830,33	0,00
25990000 - OUTROS REC VINCULADOS À EDUCAÇÃO	3,64	0,00
26000000 - FNS BLOCO DE MANUTENÇÃO ASPS	222.181,34	0,00
26010000 - FNS BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO	586.620,06	0,00
26020000 - FNS BLOCO DE MANUTENÇÃO ASPS COVID-19	14.679,92	0,00
26030000 - FNS BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO COVID-19	10.425,00	0,00
26210000 - TRANSF. DO FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE	507.297,62	0,00
26350000 - ROYALTIES VINCULADOS À SAÚDE	72.048,21	0,00
26590000 - OUTROS REC. VINCULADOS À SAÚDE	39.360,71	0,00
26600000 - TRANSFERÊNCIA DO FNAS	1.770.886,21	0,00
26690000 - OUTROS REC VINCULADOS À ASSISTÊNCIA FMAS	22.900,12	0,00
27000000 - OUTRAS TRANSF DE CONVÊNIOS - UNIÃO	280.045,58	0,00
27010000 - OUTRAS TRANSF DE CONVÊNIOS - ESTADO	65.883,77	0,00
27040000 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REF ROYALTIES	1.814.974,32	0,00
27050000 - TRANSF DOS ESTADOS REF ROYALTIES	263.015,92	0,00
27060000 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	589.088,26	0,00
27490000 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	239,40	0,00
27500000 - RECURSOS DA CIDE	2.451,51	0,00
27510000 - RECURSOS DA COSIP	69.991,84	0,00
27520000 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	97.483,08	0,00
27590000 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	184.216,70	0,00
<b>VINCULADA</b>	<b>(60.866.581,20)</b>	<b>(61.517.899,94)</b>
104 - FNDE	1.016.034,37	1.016.034,37
105 - SALÁRIO EDUCAÇÃO	153.914,67	153.914,67
107 - COSIP	(725.605,94)	(725.605,94)
108 - FMT	68.779,29	68.779,29



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TANGUÁ  
Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2023  
**QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO**  
Posição Até: 31/12/2023

Página: 4/4

LÚCIO

06/04/2024 11:07:15

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

<b>FONTES DE RECURSOS</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
109 - CIDE	249.403,31	248.445,71
111 - FMDAM	(36.212,63)	(36.212,63)
116 - FNAS	(3.204.800,35)	(3.211.774,35)
117 - FMAS	(2.997.495,73)	(2.997.495,73)
119 - FEAS	(14.161.096,72)	(14.161.096,72)
120 - RECURSOS ORDINÁRIOS - MDE	(23.597.558,51)	(23.597.558,51)
121 - FUNDEB 60%	(30.665.116,36)	(30.665.116,36)
122 - FUNDEB 40%	(5.853.109,91)	(5.853.109,91)
123 - FNDE PDDE	2.269,56	2.269,56
124 - FNDE PNAE	(6.502.776,20)	(6.502.776,20)
125 - FNDE PNATE	(87.031,94)	(87.031,94)
126 - FNDE - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	(2.483.394,90)	(2.547.956,78)
127 - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS – MDE	85.614,70	85.614,70
128 - VAAF 70%	0,02	0,02
129 - VAAF 30%	(3.083.328,13)	(3.083.328,13)
130 - RECURSOS ORDINÁRIOS - ASPS	2.010.912,68	2.010.912,68
131 - SUS - ATENÇÃO BÁSICA	(1.960.193,05)	(1.960.193,05)
132 - SUS - MAC	16.190,90	16.190,90
133 - SUS - VIGILÂNCIA EM SAÚDE	(283.876,48)	(283.876,48)
134 - SUS - ASSIST. FARMACÊUTICA	(275.299,80)	(275.299,80)
135 - SUS - GESTÃO DO SUS	38.302,22	38.302,22
136 - SUS - INVESTIMENTO	2.227.826,72	2.227.826,72
137 - SUS - CUSTEIO	5.011.815,69	5.011.815,64
138 - SUS - ESTADO	12.518.005,87	12.504.489,07
139 - AFM - ASPS / ASSIT. SOCIAL	478,80	478,80
150 - CONVÊNIOS	6.151.612,76	5.868.961,09
151 - CONVÊNIOS - ASSISTÊNCIA SOCIAL	(113.005,20)	(113.005,20)
163 - ROYALTIES - EDUCAÇÃO	764.642,52	764.642,52
165 - CESSÃO ONEROSA	1.253.992,11	1.251.958,45
190 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3.856.731,97	3.789.637,37
1661 - TRANSFERÊNCIA DO FEAS	(129,30)	365.409,77
1708 - TRANSF DA UNIÃO REF CFEM	0,00	79.328,02
2661 - TRANSFERÊNCIA DO FEAS	(890.866,84)	(856.209,07)
2708 - TRANSF DA UNIÃO REF CFEM	(130.529,42)	(65.264,71)
16040000 - FNS AG. COMUNITÁRIOS DESAÚDE DE ENDEMIAS	14.196,62	0,00
16050000 - ASSIST. FINANCEIRA PARA O PISO DA ENFERMAGEM	128.357,12	0,00
16610000 - TRANSFERÊNCIA DO FEAS	103.855,86	0,00
17080000 - TRANSF DA UNIÃO REF CFEM	81.824,18	0,00
17150000 - TRANSF.DEST.SETOR CULT.-LC 195/2022 A5º	230.834,70	0,00
17160000 - TRANSF.DEST.SETOR CULT.-LC 195/2022 A8º	93.508,00	0,00
26610000 - TRANSFERÊNCIA DO FEAS	105.396,69	0,00
27080000 - TRANSF DA UNIÃO REF CFEM	344,88	0,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>8.063.666,57</b>	<b>19.751.031,32</b>



SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA E PLANEJAMENTO  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EXERCÍCIO 2023

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TANGUÁ, Estado do Rio de Janeiro, pessoa jurídica de direito público interno assegurada nos termos das Constituições Federal, Estadual e por sua Lei Orgânica, constituída a partir da emancipação político-administrativa do distrito de Tanguá por seu desmembramento do Município de Itaboraí/RJ conforme lei nº 2496 de 28/12/1995, composta pela administração direta do Poder Executivo e o Poder Legislativo, tendo suas atividades operacionais no exercício amparadas pela Lei Orçamentária Anual nº 1454 de 16 de dezembro de 2022, e pelas leis e decretos que autorizaram os créditos adicionais.

As Demonstrações Contábeis do Município de Tanguá, para fins de consolidação, consideraram os seguintes Órgãos:

**1.1. Administração Direta**

Secretaria Municipal de Governo;  
Secretaria Municipal de Administração;  
Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos;  
Secretaria Municipal de Educação, Esporte e Lazer;  
Secretaria Municipal de Fazenda e Planejamento;  
Secretaria Municipal de Saúde;  
Procuradoria Geral de Município;  
Secretaria Municipal de Agricultura;  
Secretaria Municipal de Assistência Social, Trabalho e Habitação;  
Secretaria Municipal de Cultura e Turismo  
Secretaria Municipal de Meio Ambiente;  
Secretaria Municipal de Comunicação Social  
Secretaria Municipal de Esporte e Lazer  
Secretaria Municipal de Segurança Pública  
Secretaria Municipal de Ciência e Tecnologia  
Secretaria Municipal de Casa Civil  
Controladoria Geral do Município;

**1.1.1. Fundos**

Fundo Municipal de Trânsito - FMT;  
Fundo de Custeio da Iluminação Pública – FUNCIP;  
Fundo Municipal de Saúde - FMS;  
Fundo Municipal de Desenvolvimento Agropecuário - FMDA;



**SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA E PLANEJAMENTO  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE**

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS;  
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e da Adolescência – FMDCA;  
Fundo Municipal de Habitação de Interesse Social – FMHIS;  
Fundo Municipal de Turismo – FUMTUR;  
Fundo Municipal de Educação – FMET  
Fundo Municipal de Cultura - FUMCULT  
Fundo Municipal do Direito do Idoso - FMDI  
Fundo Municipal de Desenvolvimento Ambiental – FMDAM;  
Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa com Deficiência - FMDPD  
CIA de Desenvolvimento Econômico e Sustentável de Tanguá - CODEST

**1.2. Poder Legislativo**

Câmara Municipal de Tanguá

**2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis Consolidadas do MUNICÍPIO DE TANGUÁ foram elaboradas em observância aos dispositivos da Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar Federal nº 101/2000, abrangem, também, as orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP 9ª edição, aprovado pela PORTARIA CONJUNTA STN/SOF/ME Nº 117, DE 28 DE OUTUBRO DE 2021 e, também, observadas as disposições do Conselho Federal de CONTABILIDADE (CFC) RELATIVA ÀS NORMAS BRASILEIRAS de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

Todos os registros contábeis do exercício de 2023, dos órgãos do Executivo Municipal, foram realizados por meio de sistema informatizado e integrado, fornecido pela empresa Moderna Sistema De Inovação LTDA. e adequado ao novo PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público. A Câmara Municipal de Tanguá, órgão do Legislativo Municipal e a Companhia de Desenvolvimento Econômico e Sustentável de Tanguá - CODEST, também utilizam o mesmo serviço da Empresa Moderna Sistema de Inovação, empresa privada com sede em Belo Horizonte, estado de Minas Gerais.

**3. ASPECTO PATRIMONIAL**

Conforme o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP 9ª edição, compreende o registro e a evidenciação da composição patrimonial do ente público. Nesse aspecto, devem ser atendidos os princípios e as normas contábeis voltadas para o reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ativos e passivos e de suas variações patrimoniais.



SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA E PLANEJAMENTO  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

**BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO:**

O Balanço Patrimonial está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

**3.1 ATIVO CIRCULANTE**

**3.1.1 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA**

Suas disponibilidades são mensuradas pelo valor original, devidamente atualizadas pelos rendimentos de aplicações financeiras, auferidos até 31/12/2023. Tais valores foram devidamente conciliados mediante apresentação de extratos bancários. Os valores do caixa e equivalentes de caixa contemplam o numerário e os ingressos nas contas correntes bancárias para aplicação nas operações da entidade, e ainda os depósitos restituíveis que são ativos financeiros de natureza extraorçamentárias e que representam entradas transitórias, visto que em momento posterior os valores serão devolvidos aos respectivos depositantes.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	32,046.689,47	43.978.811,81

**3.1.2 CRÉDITOS DE CURTO**

Os direitos, os títulos de créditos de curto e longo prazo são mensurados ou avaliados pelo valor original. Refere-se essencialmente a créditos de natureza tributária de competência do município decorrente de tributos devidos pelos contribuintes com previsão de recebimento dentro de 12 meses.

**3.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE**

**3.2.1 CRÉDITOS DE LONGO PRAZO**

Trata-se de valores registrados no início do exercício como créditos a receber e as respectivas baixas em função da arrecadação. No final do exercício foram transferidos e ajustados os valores de curto prazo para longo prazo, que somado ao saldo existente finalizou em 31/12/2023 num montante de R\$ 44.895.734,06

CRÉDITOS A LONGO PRAZO	<b>44.895.734,06</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	42.819.367,36
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	2.076.366,70

**3.2.2 IMOBILIZADO**



SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA E PLANEJAMENTO  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

O total do Ativo Imobilizado é composto por Bens Móveis e Imóveis registrados por seu valor original, e importam em 31/12/2022 no valor total de R\$ 96.561.782,35.

IMOBILIZADO	31/12/2023	31/12/2022
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>32.945.626,18</b>	<b>28.314.722,79</b>
MAQUINAS, APARELHOS EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	10.666.856,43	9.125.222,16
BENS DE INFORMATICA	5.184.879,86	5.145.199,51
MÓVEIS E UTENSILIOS	5.671.867,90	4.610.131,92
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	1.746.757,79	1.048.137,00
VEÍCULOS	8.925.058,85	7.788.508,85
DEMAIS BENS MÓVEIS	750.205,35	597.523,35
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>63.840.749,06</b>	<b>60.297.568,97</b>
BENS DE USO ESPECIAL	6.003.058,61	5.909.068,13
BENS DOMINICAIS	10.654.752,70	10.556.752,70
BENS DE USO COMUM DO POVO	22.604.904,71	19.885.222,03
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	22.721.676,41	22.552.889,98
INSTALAÇÕES	848.470,15	635.749,65
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADES DE TERCEIROS	364.137,07	364.137,07
DEMAIS BENS IMÓVEIS	643.749,41	393.749,41

### 3.3 PASSIVO CIRCULANTE

#### 3.3.1 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREV. E ASSISTENCIAS A PAGAR:

Compõem esta Conta Contábil, Provisões, Remunerações e Contribuições Previdenciárias de competência do mês de dezembro que serão quitadas até ao dia 20 de mês subsequente. demonstrando às provisões conforme portaria STN nº 548/2015 PIPCP.

### 3.4 PASSIVO NÃO CIRCULANTE

#### 3.4.1 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO

O Saldo de R\$10.924.020,46 refere-se a valores do contrato Nº 0534755 celebrado com a Caixa Econômica Federal destinado a financiamento de despesa de Capital conforme plano de investimento com recursos do FINISA: PROGRAMA DE FINANCIAMENTO À INFRAESTRUTURA E AO SANEAMENTO.

#### 3.5.1 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### RESULTADOS ACUMULADOS





SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA E PLANEJAMENTO  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

Resultado Acumulado do Exercício Anterior	130.398.105,61
Resultado Patrimonial	4.271.899,08
<b>RESULTADO ACUMULADO EM 31/12/2023</b>	<b>134.670.004,69</b>

Tanguá, 19 de abril de 2023.

Ueldson Araújo da Conceição  
Técnico em Contabilidade CRC/RJ 099993/O-4  
Matrícula 0690-4