

**PREFEITURA MUN. DE NOVO ORIENTE DO PIAUÍ**

RUA 7 DE SETEMBRO, 480 - CNPJ:06.554.836/0001-14

**ANEXO IV****DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA****Entidade: FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUN.DE NOVO ORIENTE DO P****Referência : FEVEREIRO de 2026**

Classificação Orçamentária		Receita Prevista e Atualizada	Arrecadação		Diferença	
Código	Título		No Mês	Até o Mês	Para Mais (+)	Para Menos (-)
1000.00.0.0.00	RECEITAS CORRENTES.	1.307.500,00	127.464,99	328.258,81	7.586,84	986.828,03
1200.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÕES	1.193.500,00	100.367,35	268.525,25	0,00	924.974,75
1210.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.193.500,00	100.367,35	268.525,25	0,00	924.974,75
1215.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÕES PARA RPPS	1.193.500,00	100.367,35	268.525,25	0,00	924.974,75
1215.01.0.0.00	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL	1.187.500,00	99.663,34	267.124,68	0,00	920.375,32
1215.01.1.0.00	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO	1.076.000,00	90.307,52	249.305,38	0,00	826.694,62
1215.01.1.1.00	CONTRIB.SERVIDOR CIVIL ATIVO-PRINCIPAL	1.076.000,00	90.307,52	249.305,38	0,00	826.694,62
1215.01.2.0.00	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL INATIVO	110.000,00	9.240,82	17.589,30	0,00	92.410,70
1215.01.2.1.00	CONTRIB.SERVIDOR CIVIL INATIVO-PRINCIPAL	110.000,00	9.240,82	17.589,30	0,00	92.410,70
1215.01.3.0.00	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL - PENSÃO	1.500,00	115,00	230,00	0,00	1.270,00
1215.01.3.1.00	CONTRIB.SERVIDOR CIVIL-PENSIONISTAS-PRINCIPAL	1.500,00	115,00	230,00	0,00	1.270,00
1215.03.0.0.00	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL - PARCELAMENTOS	6.000,00	704,01	1.400,57	0,00	4.599,43
1215.03.0.1.00	CONTRIB.SERV.CIVIL-PARCELAMENTOS-PRINCIPAL	5.000,00	493,86	987,72	0,00	4.012,28
1215.03.0.2.00	CONTRIB.SERV.CIVIL-PARCELAMENTOS-MULTAS E JUROS	1.000,00	210,15	412,85	0,00	587,15
1300.00.0.0.00	RECEITA PATRIMONIAL	101.000,00	17.493,04	40.626,04	479,32	60.853,28
1320.00.0.0.00	VALORES MOBILIÁRIOS	101.000,00	17.493,04	40.626,04	479,32	60.853,28
1321.00.0.0.00	JUROS E CORREÇÕES MONETÁRIAS	101.000,00	17.493,04	40.626,04	479,32	60.853,28
1321.04.0.0.00	REMUNERAÇÃO RECURSOS REGIME PRÓPRIO	101.000,00	17.493,04	40.626,04	479,32	60.853,28
1321.04.0.1.00	REMUNERAÇÃO RPPS-PRINCIPAL	101.000,00	17.493,04	40.626,04	479,32	60.853,28
1900.00.0.0.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	13.000,00	9.604,60	19.107,52	7.107,52	1.000,00
1920.00.0.0.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	12.000,00	9.604,60	19.107,52	7.107,52	0,00
1922.00.0.0.00	RESTITUIÇÕES	12.000,00	9.604,60	19.107,52	7.107,52	0,00
1922.99.0.0.00	OUTRAS RESTITUIÇÕES	12.000,00	9.604,60	19.107,52	7.107,52	0,00
1922.99.0.1.00	OUTRAS RESTITUIÇÕES-PRINCIPAL	10.000,00	6.737,55	13.475,10	3.475,10	0,00
1922.99.0.2.00	OUTRAS RESTITUIÇÕES - MULTAS E JUROS	2.000,00	2.867,05	5.632,42	3.632,42	0,00
1990.00.0.0.00	DEMAIS RECEITAS CORRENTES	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1999.00.0.0.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1999.03.0.0.00	COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE OS REGIMES	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1999.03.0.1.00	COMPEN.FINANC.ENTRE REG.PREVID.-PRINCIPAL	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
7000.00.0.0.00	RECEITAS CORRENTES. (INTRA)	1.474.000,00	163.181,93	357.054,22	73.897,80	1.190.843,58
7200.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	1.474.000,00	163.181,93	357.054,22	73.897,80	1.190.843,58
7210.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS (INTRA)	1.474.000,00	163.181,93	357.054,22	73.897,80	1.190.843,58
7215.00.0.0.00	CONTRIB.REGIMES PRÓPRIOS PREV.SISTEMA PRÓPRIO	1.474.000,00	163.181,93	357.054,22	73.897,80	1.190.843,58
7215.01.0.0.00	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL (INTRA)	0,00	31.183,13	62.467,21	62.467,21	0,00
7215.01.1.0.00	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO (INTRA)	0,00	31.183,13	62.467,21	62.467,21	0,00
7215.01.1.1.00	CONTRIB.SERVIDOR CIVIL ATIVO-PRINCIPAL (INTRA)	0,00	31.183,13	62.467,21	62.467,21	0,00
7215.02.0.0.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL (INTRA)	1.369.000,00	86.928,45	204.923,42	0,00	1.164.076,58
7215.02.1.0.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO (INTRA)	1.369.000,00	86.928,45	204.923,42	0,00	1.164.076,58
7215.02.1.1.00	CONTRIB.PATRONAL-SERV.CIVIL ATIVO-PRINCIPAL (INTRA)	1.359.000,00	86.928,45	204.923,42	0,00	1.154.076,58
7215.02.1.2.00	CONTRIB.PATRONAL-SERV.CIVIL ATIVO-MULTAS E JUROS (INTRA)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
7215.51.0.0.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - PARCELAMENTOS	105.000,00	45.070,35	89.663,59	11.430,59	26.767,00
7215.51.1.0.00	CONTRIB.PATRONAL-SERVIDOR CIVIL ATIVO (INTRA)	105.000,00	45.070,35	89.663,59	11.430,59	26.767,00

**PREFEITURA MUN. DE NOVO ORIENTE DO PIAUÍ**  
 RUA 7 DE SETEMBRO, 480 - CNPJ:06.554.836/0001-14  
**ANEXO IV**  
**DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

Entidade: FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUN.DE NOVO ORIENTE DO P

Referência : FEVEREIRO de 2026

Classificação Orçamentária		Receita Prevista e Atualizada	Arrecadação		Diferença	
Código	Título		No Mês	Até o Mês	Para Mais ( + )	Para Menos ( - )
7215.51.1.1.00	CONTRIB.PATR.SERV.CIVIL ATIVO-PARC.-PRI	90.000,00	31.616,50	63.233,00	0,00	26.767,00
7215.51.1.2.00	CONTRIB.PATR.SERV.CIVIL ATIVO-PARC.-MU	15.000,00	13.453,85	26.430,59	11.430,59	0,00
Totais		2.781.500,00	290.646,92	685.313,03	81.484,64	2.177.671,61

ANTONIO MARCIO  
 FERREIRA DOS  
 SANTOS:79738192315

Assinado digitalmente por ANTONIO MARCIO FERREIRA DOS SANTOS:79738192315  
 Nº: 2026.03.18 11:51:40-03/07  
 Localidade:  
 Data: 2026.03.18 11:51:40-03/07  
 Versão: 2025.2.0

ANTONIO MARCIO FERREIRA DOS SANTOS  
 GESTOR  
 797.381.923-15

SUELI PESSOA  
 LOPES:7690255230  
 4

Assinado digitalmente por SUELI PESSOA LOPES:76902552304  
 Nº: 2026.03.18 11:46:08-03/07  
 Localidade:  
 Data: 2026.03.18 11:46:08-03/07  
 Versão: 2025.2.0

SUELI PESSOA LOPES  
 CONTADOR  
 769.025.523-04



**PREFEITURA MUN. DE NOVO ORIENTE DO PIAUÍ**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVOS DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS**  
**DO REGIME PRÓPRIO DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**PERÍODO: Janeiro a fevereiro 2026/BIMESTRE Janeiro - Fevereiro**

1 de 5

RREO – ANEXO 4 (LRF, art. 53, inciso II)

RS 1

<b>FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</b>		
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)
RECEITAS CORRENTES (I)	2.469.500,00	638.020,56
Receita de Contribuições dos Segurados	1.193.500,00	330.992,46
Ativo	1.082.000,00	313.173,16
Inativo	110.000,00	17.589,30
Pensionista	1.500,00	230,00
Receita de Contribuições Patronais	1.163.000,00	248.773,86
Ativo	1.163.000,00	248.773,86
Inativo	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00
Receita Patrimonial	100.000,00	39.146,72
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	100.000,00	39.146,72
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	13.000,00	19.107,52
Compensação Financeira entre os Regimes	1.000,00	0,00
Receita de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	12.000,00	19.107,52
RECEITAS DE CAPITAL (III)	0,00	0,00
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - (IV) = (I + III - II)</b>	<b>2.469.500,00</b>	<b>638.020,56</b>

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE (d)	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (e)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NO EXERCÍCIO (g)
Benefícios	1.711.000,00	290.089,15	290.089,15	290.089,15	0,00
Aposentadorias	1.601.000,00	274.410,98	274.410,98	274.410,98	0,00
Pensões por Morte	110.000,00	15.678,17	15.678,17	15.678,17	0,00
Outras Despesas Previdenciárias	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensação Financeira entre os Regimes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Previdenciárias	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)</b>	<b>1.716.000,00</b>	<b>290.089,15</b>	<b>290.089,15</b>	<b>290.089,15</b>	<b>0,00</b>

FONTE: SCPI - Contabilidade [23002], P. M. DE NOVO ORIENTE DO PIAUI

**PREFEITURA MUN. DE NOVO ORIENTE DO PIAUÍ**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVOS DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS**  
**DO REGIME PRÓPRIO DOS SERVIDORES PÚBLICOS**

PERÍODO: Janeiro a fevereiro 2026/BIMESTRE Janeiro - Fevereiro

2 de 5

RREO – ANEXO 4 (LRF, art. 53, inciso II) R\$ 1  
 RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV – V) 753.500,00 347.931,41 347.931,41 347.931,41 0,00

RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
VALOR	0,00

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
VALOR	0,00

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	APORTES REALIZADOS
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	0,00
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos	0,00
Outros Aportes para o RPPS	0,00
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	0,00

BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	SALDO ATUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.433,54
Investimentos e Aplicações	12.489.557,83
Outros Bens e Direitos	21.717.617,95

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)

RECEITAS CORRENTES (VII)	0,00	0,00
Receita de Contribuições dos Segurados	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00
Receita de Contribuições Patronais	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00
Compensação Financeira entre os Regimes	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00

**PREFEITURA MUN. DE NOVO ORIENTE DO PIAUÍ**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVOS DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS**  
**DO REGIME PRÓPRIO DOS SERVIDORES PÚBLICOS**

3 de 5

PERÍODO: Janeiro a fevereiro 2026/BIMESTRE Janeiro - Fevereiro

RREO – ANEXO 4 (LRF, art. 53, inciso II)		R\$ 1
RECEITAS DE CAPITAL (VIII)	0,00	0,00
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (IX) = (VII + VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE (d)	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (e)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NO EXERCÍCIO (g)
Benefícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aposentadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensões por Morte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensação Financeira entre os Regimes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (XI) = (IX - X)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	APORTES REALIZADOS
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	0,00
Recursos para Formação de Reserva	0,00

BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	SALDO ATUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00
Investimentos e Aplicações	0,00
Outros Bens e Direitos	0,00

ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS		
RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)
Receitas Correntes	312.000,00	47.292,47
<b>TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XII)</b>	<b>312.000,00</b>	<b>47.292,47</b>

**PREFEITURA MUN. DE NOVO ORIENTE DO PIAUÍ**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVOS DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS**  
**DO REGIME PRÓPRIO DOS SERVIDORES PÚBLICOS**

4 de 5

PERÍODO: Janeiro a fevereiro 2026/BIMESTRE Janeiro - Fevereiro

RREO – ANEXO 4 (LRF, art. 53, inciso II)

RS 1

DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE (d)	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (e)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NO EXERCÍCIO (g)
Despesas Correntes (XIII)	302.000,00	129.900,68	14.706,05	14.706,05	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Correntes	290.000,00	129.900,68	14.706,05	14.706,05	0,00
Despesas de Capital (XIV)	10.000,00	4.360,00	4.360,00	4.360,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII) + (XIV)	312.000,00	134.260,68	19.066,05	19.066,05	0,00
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII-XV)	0,00	-86.968,21	28.226,42	28.226,42	0,00

BENS E DIREITOS DO RPPS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	SALDO ATUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa	62,56
Investimentos e Aplicações	425.047,27
Outros Bens e Direitos	206.497,73

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIO MANTIDOS PELO TESOURO		
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)
Contribuições dos Servidores	0,00	0,00
Demais Receitas Previdenciárias	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVII)	0,00	0,00

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE (d)	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (e)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NO EXERCÍCIO (g)
Aposentadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO (XIX) = (XVII - XVIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FRANCISCO AFONSO RIBEIRO SOBREIRA  
273.827.963-53  
PREFEITO MUNICIPAL

ANTONIO WILLAMY SOARES DE OLIVEIRA  
868.477.323-34  
CONTROLADOR

JOÃO DA CRUZ PEREIRA DA SILVA  
048.531.083-00  
SEC. MUN. DE ADM. E FINANÇAS

**PREFEITURA MUN. DE NOVO ORIENTE DO PIAUÍ**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVOS DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS**  
**DO REGIME PRÓPRIO DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
**PERÍODO: Janeiro a fevereiro 2026/BIMESTRE Janeiro - Fevereiro**

5 de 5

RREO – ANEXO 4 (LRF, art. 53, inciso II)

---

A SOARES & AB SANTOS SOUSA LTDA - ME  
21.505.535/0001-94  
CONTADOR CRC-PI:00444-O

RS 1

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar processados são também consideradas executadas.

Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.