

CÂMARA MUN. VEREADORES DE SERTÂNIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 3

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE SERTÂNIA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	5.699,81	4.813,06	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	2.278.625,82	2.089.511,13
<u>TESOURO</u>	<u>5.699,81</u>	<u>4.813,06</u>	<u>TESOURO</u>	<u>2.278.625,82</u>	<u>2.089.511,13</u>
GERAL	5.699,81	4.813,06	GERAL	2.278.625,82	184,66
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	2.393.302,32	2.058.000,00	ORDINARIO	0,00	2.089.326,47
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>2.393.302,32</u>	<u>2.058.000,00</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	85.000,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2.393.302,32	2.058.000,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>85.000,00</u>	<u>0,00</u>
EXTRA-ORÇAMENTARIA	373.792,25	349.557,23	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	85.000,00	0,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>34.551,82</u>	<u>1.580,00</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	339.096,60	323.297,32
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	6.200,00	0,00	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.580,00</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	28.351,82	1.580,00	RP PROCESSADOS PAGOS	1.580,00	0,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>339.240,43</u>	<u>347.977,23</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>337.516,60</u>	<u>323.297,32</u>
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	942,20	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	942,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	100.716,00	111.397,92	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	101.144,42	95.168,34
INSS	115.561,93	96.216,06	INSS	113.606,24	88.456,75
ISS	0,00	23,25	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7.808,06	6.386,19
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	667,77	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	100.062,97	117.600,77
PENSÃO ALIMENTÍCIA	7.808,06	6.386,19	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	1.094,33
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	100.062,97	117.600,77	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	14.894,91	13.648,74
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	1.094,33	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	77.745,28	7.673,32
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	15.091,47	13.648,74	<u>CAIXA</u>	<u>300,00</u>	<u>300,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	7.673,32	8.111,48	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>77.445,28</u>	<u>7.373,32</u>
<u>CAIXA</u>	<u>300,00</u>	<u>0,00</u>	TOTAL	2.780.467,70	2.420.481,77
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>7.373,32</u>	<u>8.111,48</u>			
TOTAL	2.780.467,70	2.420.481,77			

 JOSÉ DAMIÃO DA SILVA
 PRESIDENTE
 039.010.374-89





NOTA EXPLICATIVA

Balanço Financeiro

Aspectos Gerais

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária. A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimentos Extraorçamentários", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período) – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2016, processados ou não processados a pagar;

Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores

Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: https://stc.ce.gov.br/votacao/verdocumento.asp?codigo_documento=1317087-4880-49275229056

CÂMARA MUN. VEREADORES DE SERTÂNIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como: Restos a Pagar (Pagamentos no Período) – Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2016;

Despesas Extraorçamentárias – Representam o pagamento de todos os ingressos extra-orçamentários, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

Análise do Resultado Apurado

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2016 (ou final de 2015) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2016.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:

Saldo Inicial para o Exercício de 2016:	7.673,32
Entradas de Recursos Orçamentários e Extraorçamentárias:	2.772.974,38
Saídas de Recursos Orçamentários e Extraorçamentárias:	2.702.722,42
Saldo p/ o Exercício Seguinte:	77.745,28