



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS DORES SOARES DINIZ ANTONIO HENRIQUE FERREIRA DOS SANTOS
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 02100574-7/11-4-4805-9ecc6-a-e8874912art

CAMARA MUNICIPAL DE SERTANIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE SERTANIA

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA				
TESOURO	13.978,73	5.699,81	2.500,564,71	2.278.625,82
ORDINARIO	13.978,73	5.699,81	2.500,564,71	2.278.625,82
RECURSOS ORDINARIOS	0,00	0,00	4.080,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	2.866.754,16	2.393.302,32	2.496.484,71	2.278.625,82
REPASSÉ RECEBIDO	2.866.754,16	2.393.302,32	400.000,00	85.000,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	390.841,60	373.792,25	395.141,06	339.096,60
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	29.200,65	34.551,82	33.835,15	1.580,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	6.200,00	6.200,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	29.200,65	0,00	27.635,15	1.580,00
CONSIGNAÇÕES	0,00	28.351,82	361.305,91	337.516,60
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	361.640,95	339.240,43	136.900,16	101.144,42
INSS	136.900,96	100.716,00	120.267,41	113.606,24
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	120.602,79	115.561,93	12.972,36	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	12.972,36	0,00	8.456,16	7.808,06
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	8.456,16	7.808,06	82.709,82	100.062,97
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	82.709,82	100.062,97	0,00	14.894,91
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	0,00	15.091,47	53.614,00	77.745,28
CAIXA	77.745,28	7.673,32	438,28	300,00
CONTA ÚNICA	300,00	300,00	85.052,11	77.445,28
CONTA ÚNICA RPPS	77.445,28	7.373,32	-31.876,39	0,00
TOTAL	3.349.319,77	2.780.467,70	3.349.319,77	2.780.467,70

ANTONIO HENRIQUE FERREIRA DOS SANTOS
 PRESIDENTE
 238.514.494-87

MARIA DAS DORES SOARES DINIZ
 CONTADORA
 CRC 11431/PE



Balanco Financeiro

Aspectos Gerais:

O Balanco 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 Balanco 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.

Crerios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias No Balanco 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 são 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.

Crerios 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 2017,

ANTONIO HENRIQUE FERREIRA DO SANTOS
PRESIDENTE
238.514.494-87

MARIA DAS DORES SOARES DINIZ
CONTADORA
CRC 11431/PE



NOTA EXPLICATIVA

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 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 2017; Despesas Extraorçamentárias – Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, 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 2017 (ou final de 2016) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos, conforme segue:


Saldo Inicial para o Exercício de 2017: 77.745,28

Entradas de Recursos Orçamentários e Extraorçamentários: 3.271.574,49

Saídas de Recursos Orçamentários e Extraorçamentários: 3.295.705,77

Saldo p/ o Exercício Seguinte: 56.614,00


ANTONIO HENRIQUE FERREIRA DO SANTOS
PRESIDENTE
238.514.494-87


MARIA DAS DORES SOARES DINIZ
CONTADORA
CRC 11431/PE