

CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 3

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	5.152,51	13.688,62	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	3.358.484,74	3.413.173,43
<u>TESOURO</u>	<u>5.152,51</u>	<u>13.688,62</u>	<u>TESOURO</u>	<u>3.358.484,74</u>	<u>3.413.173,43</u>
GERAL	5.152,51	13.688,62	GERAL	3.358.484,74	197,34
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	3.353.298,36	3.398.559,36	ORDINARIO	0,00	3.412.976,09
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>3.353.298,36</u>	<u>3.398.559,36</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	477.888,19	593.426,96
REPASSE RECEBIDO	3.353.298,36	3.398.559,36	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>950,00</u>	<u>0,00</u>
EXTRA-ORÇAMENTARIA	476.850,19	594.464,96	RP PROCESSADOS PAGOS	950,00	0,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>0,00</u>	<u>950,00</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>469.217,54</u>	<u>581.502,02</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	950,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	89.848,18	99.845,96
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>469.129,54</u>	<u>581.590,02</u>	INSS	182.602,25	166.731,15
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	89.848,18	99.845,96	ISS	17.772,23	18.752,65
INSS	182.514,25	166.819,15	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	95.999,09
ISS	17.772,23	18.752,65	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	165.163,10	186.259,88
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	95.999,09	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.537,77	2.658,10
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	165.163,10	186.259,88	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	11.294,01	11.255,19
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.537,77	2.658,10	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>7.720,65</u>	<u>11.924,94</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	11.294,01	11.255,19	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	7.720,65	5.447,16
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>7.720,65</u>	<u>11.924,94</u>	PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7.720,65	5.447,16	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	0,00	6.477,78
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	0,00	6.477,78	MATERNIDADE PAGO		
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.219,51	1.106,96	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	147,64	1.219,51
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.219,51</u>	<u>1.106,96</u>	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	3.836.520,57	4.007.819,90	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>147,64</u>	<u>1.219,51</u>
			TOTAL	3.836.520,57	4.007.819,90

MURILO ALEXANDRE DE ALMEIDA
 PRESIDENTE
 514.240.704-06

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 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.

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

CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

3 de 3

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 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 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:	1.219,51
Entradas de Recursos Orçamentários e Extraorçamentárias:	3.835.301,06
Saídas de Recursos Orçamentários e Extraorçamentárias:	3.836.372,93
Saldo p/ o Exercício Seguinte:	147,64