

# CÂMARA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 5

### ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL DE OURICURI

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>384,29</b>	<b>3.256,03</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>4.000.278,25</b>	<b>3.941.958,91</b>
ORDINÁRIO		384,29	0,00	ORDINÁRIO		4.000.278,25	0,00
TESOURO		0,00	3.256,03	TESOURO		0,00	3.941.958,91
GERAL TOTAL		0,00	3.256,03	GERAL		0,00	3.941.958,91
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>4.186.058,64</b>	<b>3.869.690,40</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>186.102,24</b>	<b>10.598,40</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		4.186.058,64	3.869.690,40	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		186.102,24	10.598,40
REPASSE RECEBIDO		4.186.058,64	3.869.690,40	ORÇAMENTÁRIA			
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>922.601,38</b>	<b>832.413,54</b>	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		186.102,24	10.598,40
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		132.266,13	1.914,80	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		791.649,30	833.679,63
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		132.266,13	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.914,80	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	1.914,80	RP PROCESSADOS PAGOS		1.914,80	0,00
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>790.335,25</b>	<b>830.498,74</b>	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		789.734,50	833.679,63
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		167.028,45	149.141,92	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		166.362,91	149.141,92
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		311.915,44	317.120,57	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		311.980,23	318.259,67
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1,00	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1,00	700,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		384,29	1.914,24	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		384,29	3.256,03
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		299.987,48	344.319,90	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		299.987,48	344.319,90
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.340,84	5.636,53	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		5.340,84	5.636,53
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.677,75	12.365,58	CLASSES			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>1.914,80</b>	<b>82.791,77</b>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.677,75	12.365,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.914,80	82.791,77	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>132.929,32</b>	<b>1.914,80</b>
CONTA ÚNICA		1.914,80	82.791,77	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		132.929,32	1.914,80
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>5.110.959,11</b>	<b>4.788.151,74</b>	CONTA ÚNICA		132.929,32	1.914,80
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>5.110.959,11</b>	<b>4.788.151,74</b>



# CÂMARA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 5

### NOTA EXPLICATIVA

## Resolução TC nº 110, de 09 de dezembro de 2020

### ANEXO XIII

#### Balanço Financeiro

#### a. Informações Gerais:

##### **CÂMARA MUNICIPAL DE OURICURI - PE**

**CNPJ:** 11.469.699/0001-50

**Endereço:** Rua Prof. Carmélia Cardoso Jaques nº 220

**Bairro:** Centro

**CEP – 56.200-200**

**CIDADE – Ouricuri - PE**

**Dados do Gestor:** Adelucia Clea Feitosa Delmondes

**Cargo:** Presidente

**CPF:** 048.224.304-05

**Período de Gestão:** 01/01/2020 a 31/12/2020

**Dados do Contador:** Valkiria Alves C. Biones

**CRC-PE nº 025935/O-5**

**E-mail:** valkiria\_acb@hotmail.com



# CÂMARA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

3 of 5

### NOTA EXPLICATIVA

#### **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 2020,



# CÂMARA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

4 of 5

### 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 2020;

**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 2020 (ou final de 2019) 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 2020.

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

<b>Saldo Inicial para o Exercício de 2020:</b>	<b>132.929,32</b>
<b>Entradas de Recursos Orçamentários e Extraorçamentárias:</b>	<b>5.109.044,31</b>
<b>Saídas de Recursos Orçamentários e Extraorçamentárias:</b>	<b>4.978.029,79</b>



# CÂMARA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

5 of 5

### NOTA EXPLICATIVA

**Saldo do Exercício Anterior:**

**1.914,80**

