

Camara Municipal de Votuporanga
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO

Exercício de 2013

1 de 4

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE VOTUPORANGA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	3.707.841,72	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS	0,00	0,00	TESOURO	3.707.841,72	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	3.767.000,00	0,00	GERAL	3.707.830,02	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	3.767.000,00	0,00	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	11,70	0,00
REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO COM EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	3.767.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	59.158,28	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	1.503.027,59	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	59.158,28	0,00
CONSIGNAÇÕES	1.503.027,59	0,00	DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	59.158,28	0,00
PSSS – VENCIMENTOS E VANTAGENS	135.683,41	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.503.027,59	0,00
INSS	97.564,47	0,00	CONSIGNAÇÕES	1.503.027,59	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	453.829,19	0,00	PSSS – VENCIMENTOS E VANTAGENS	135.683,41	0,00
IRRF DEVIDO AO TESOURO	161.420,46	0,00	INSS	97.564,47	0,00
ISS	83,62	0,00	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	453.829,19	0,00
PENSÃO ALIMENTICIA	8.422,27	0,00	IRRF DEVIDO AO TESOURO	161.420,46	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	114.794,34	0,00	ISS	83,62	0,00
RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	5.731,48	0,00	PENSÃO ALIMENTICIA	8.422,27	0,00
RETENCOES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	517.086,93	0,00	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	114.794,34	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS	8.411,42	0,00	RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	5.731,48	0,00
TOTAL	5.270.027,59	0,00	RETENCOES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	517.086,93	0,00
			OUTROS CONSIGNATARIOS	8.411,42	0,00
			SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	0,00	0,00
			CAIXA	0,00	0,00
			BANCOS CONTA MOVIMENTO/CONTAS PRÓPRIAS /CONTA ÚNICA	0,00	0,00
			TOTAL	5.270.027,59	0,00

ELIEZER ANTONIO CASALI
PRESIDENTE DA CÂMARA
070.622.188-55

ANTONIO LUIS MOLINA
CONTABILISTA
087.379.628-41

CÉSAR FERNANDO SOARES DA COSTA
OFICIAL REC. HUMANOS E FINANCEIRO
099.895.298-25

Camara Municipal de Votuporanga

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO

Exercício de 2013

2 de 4

NOTA EXPLICATIVA

Critérios contábeis adotados para o Balanço Financeiro – Anexo 13

1 – Aspectos Gerais.

a) Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei 4.320/64. demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes 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;

b) 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 saldas financeiras executadas no período;

2 – Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias.

a) As receitas orçamentárias possuem nesse balanço os mesmos critérios de classificação adotados no Balanço Orçamentário.

b) O Poder Legislativo não possui receitas orçamentárias, pois sua fonte de renda é a transferência efetuada pelo Executivo em forma de duodécimos.

3 – Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Extra-Orçamentárias.

a) As contas listadas no grupo de receitas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa.

b) A seguir, listamos o significado dos principais grupos contas apresentados no grupo de receitas extra-orçamentárias:

a. CONSIGNAÇÕES – Representa o somatório dos valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidas em folhas de pagamento de servidores e vereadores e ou pagamentos referentes a compras de bens e serviços.

b. DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS – Representa o somatório dos valores de recursos recebidos a título de diversos depósitos exigíveis a curto prazo.

4 – Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias.

a) As despesas orçamentárias são classificadas no balanço financeiro pelas categorias econômicas classificação essa trazida pela lei 4.320/64.

5. – Critérios de Reconhecimento e Classificação Despesas Extra-Orçamentárias.

a) As contas listadas no grupo de despesas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

b) A seguir, listamos o significado dos principais grupos contas apresentados no grupo de despesa extra-orçamentárias:

a. TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: Representa a economia efetuada no exercício e devolvida à Prefeitura Municipal.

b. CONSIGNAÇÕES – Representa o somatório dos valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidas em folhas de pagamento de servidores e vereadores e ou pagamentos referentes a compras de bens e serviços.

c. DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS - Representa o somatório dos valores de recursos recebidos a título de diversos depósitos exigíveis a curto prazo.

6 – Análise do Resultado apurado.

a) A análise e a verificação do Balanço Financeiro tem como objetivo predominante preparar os indicadores que

ELIEZER ANTONIO CASALI
PRESIDENTE DA CÂMARA
070.622.188-55

ANTONIO LUIS MOLINA
CONTABILISTA
087.379.628-41

CÉSAR FERNANDO SOARES DA COSTA
OFICIAL REC. HUMANOS E FINANCEIRO
099.895.298-25

Camara Municipal de Votuporanga

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO

Exercício de 2013

3 de 4

NOTA EXPLICATIVA

servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira.

b) Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível é igual os valores iniciais no disponível nesse valor, ou seja zero, pois o saldo existente no final de cada exercício é devolvido à Prefeitura Municipal.

ELIEZER ANTONIO CASALI
PRESIDENTE DA CÂMARA
070.622.188-55

ANTONIO LUIS MOLINA
CONTABILISTA
087.379.628-41

CÉSAR FERNANDO SOARES DA COSTA
OFICIAL REC. HUMANOS E FINANCEIRO
099.895.298-25

Camara Municipal de Votuporanga
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE VOTUPORANGA

Exercício de 2013

4 de 4

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

ELIEZER ANTONIO CASALI
PRESIDENTE DA CÂMARA
070.622.188-55

ANTONIO LUIS MOLINA
CONTABILISTA
087.379.628-41

CÉSAR FERNANDO SOARES DA COSTA
OFICIAL REC. HUMANOS E FINANCEIRO
099.895.298-25