



**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DE AGRESTINA - PE**
Casa Agrício Brasil



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d7b1751-512f-490d-a1c0-aaae3b2b8a54

ITEM – 04

Balanço Financeiro (Anexo 13 da Lei Federal nº. 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos XIX e XXI, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, explicitando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas, sendo as vinculadas detalhadas, no mínimo, com as fontes de educação, saúde, RPPS e outras, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)

Resolução TC nº 110, de 09 de Dezembro de 2020
ANEXO V

CAMARA MUNICIPAL DE AGRESTINA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE AGRESTINA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		2.454.273,92	2.169.840,16
RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	0,00	TESOURO		2.454.273,92	2.169.840,16
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.486.127,68	2.179.647,89	ORDINARIO		2.454.273,92	2.169.840,16
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.486.127,68	2.179.647,89	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		31.965,87	0,00
REPASSE RECEBIDO		2.486.127,68	2.179.647,89	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		31.965,87	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		525.398,18	606.332,24	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		31.965,87	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		525.254,40	605.807,44	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		525.294,13	616.176,11
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		130.194,23	112.879,10	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	7.683,12
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		137.304,69	119.846,68	RP PROCESSADO PAGO		0,00	7.683,12
ISS		5.058,50	4.565,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		525.150,35	607.968,19
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		15.305,91	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		130.090,18	112.681,10
PENSÃO ALIMENTÍCIA		16.075,55	15.905,20	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		137.304,69	120.161,68
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		9.202,80	51.712,39	ISS		5.058,50	4.866,38
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		177.975,57	267.621,40	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		15.305,91	1.736,34
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		34.137,15	33.277,67	PENSÃO ALIMENTÍCIA		16.075,55	15.905,20
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		143,78	524,80	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		9.202,80	51.718,42
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		143,78	524,80	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		177.975,57	267.621,40
FAMÍLIA PAGO				RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		34.137,15	33.277,67
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		18,61	54,75	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		143,78	524,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		18,61	54,75	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		143,78	524,80
CONTA ÚNICA		18,61	54,75	FAMÍLIA PAGO			
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		10,55	18,61
TOTAL		3.011.544,47	2.786.034,88	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10,55	18,61
				CONTA ÚNICA		10,55	18,61
				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		3.011.544,47	2.786.034,88

AYRTON SENNA ALVES TORRES
 CHEFE DE TESOOURARIA
 107.252.844-47

MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA
 PRESIDENTE
 249.645.734-00

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR CRC - 017.714-O



1 de 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesso em: https://eicg.cpe.fcb.br/validaDoc.aspx?codigo_documento=4d7b1751-512f-490d-a1c0-aaae3b2b8a54

CAMARA MUNICIPAL DE AGRESTINA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA



**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DE AGRESTINA - PE**
Casa Agrício Brasil



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 877/2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 8ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 11 – Apresentação dos Demonstrativos Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 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 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.

AYRTON SENNA ALVES TORRES
CHEFE DE TESOUREARIA
107.252.844-47

MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA
PRESIDENTE
249.645.734-00

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR CRC - 017.714-O

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Asses em: <https://etce.tecepe.tc.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 4d7b1751-512f-490d-a1c0-aaae3b2b8a54

CAMARA MUNICIPAL DE AGRESTINA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

NOTA EXPLICATIVA

a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas 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. Podem ser ordinárias ou vinculadas.

b) Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de receitas extraorçamentárias 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 orçamentária e não pagos.

1. RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS – Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

Consistem, por exemplo, em:

- Ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.; e
- Inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

2. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

c) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias.

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

AYRTON SENNA ALVES TORRES
CHEFE DE TESOUREARIA
207.252.844-47

MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA
PRESIDENTE
249.645.734-00

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR CRC - 017.714-O

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ipece.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4d7b1751-512f-490d-a1c0-aaae3b2b8a54

CAMARA MUNICIPAL DE AGRESTINA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4

NOTA EXPLICATIVA

d) Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Compreendem pagamentos extraorçamentários:

- 1 - relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
- 2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Balanço Financeiro	Exercício Anterior		Exercício Atual		
INGRESSOS	2019	AV	2020	AV	AH
Receita Orçamentária	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
Transferências Recebidas	2.179.647,89	78,23%	2.486.127,68	82,55%	14,06%
Receita Extraorçamentária	606.332,24	21,76%	525.398,18	17,45%	-13,35%
Saldo do Exercício Anterior	54,75	0,00%	18,61	0,00%	-66,01%
Total	2.786.034,88	100,00%	3.011.544,47	100,00%	8,09%
DISPÊNDIOS					
Despesa Orçamentária	2.169.840,16	77,88%	2.454.273,92	81,50%	13,11%
Transferências Concedidas	0,00	0,00%	31.965,87	1,06%	-
Despesa Extraorçamentária	616.176,11	22,12%	525.294,13	17,44%	-14,75%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	18,61	0,00%	10,55	0,00%	-43,31%
Total	2.786.034,88	100,00%	3.011.544,47	100,00%	8,09%

Não houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2020. Foram pagas as obrigações dentro do próprio exercício. Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 10,55, saldo para o exercício seguinte.

AYRTON SENNA ALVES TORRES
CHEFE DE TESOUREARIA
107.252.844-47

MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA
PRESIDENTE
249.645.734-00

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR CRC - 017.714-O

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 4d7b1751-512f-490d-a1c0-aaae3b2b8a54



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.teepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4d7b1751-512f-490d-a1c0-aaae3b2b8a54

CAMARA MUNICIPAL DE AGRESTINA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE AGRESTINA

Exercício de 2020

1 de 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AYRTON SENNA ALVES TORRES
CHEFE DE TESOUREARIA
107.252.844-47

MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA
PRESIDENTE
249.645.734-00

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR CRC - 017.714-O