

Câmara Municipal de Moju

Balanço Financeiro

Consolidado

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 30/09/2021

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	0,00	0,00	Despesa Orçamentária (VI)	3.798.855,58	0,00
			Ordinaria	3.614.705,72	0,00
			Vinculada	184.149,86	0,00
			Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse dos Estados	184.149,86	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	3.988.500,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00
Repasse do Duodecimo da Camara	3.988.500,00	0,00			
Recebimentos Extraorçamentários (III)	789.609,14	0,00	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	652.614,27	0,00
APAE DE MOJU	1.515,00	0,00	ADIANTAMENTO DO 13º SALARIOS	14.660,09	0,00
EMPRESTIMO BANCO DO BRASIL	23.561,57	0,00	APAE DE MOJU	1.515,00	0,00
EMPRESTIMO BANCO DO ESTADO DO PARÁ	39.655,51	0,00	Devolução do Duodecimo da Camara	2.932,78	0,00
EMPRESTIMO CAIXA ECONOMICA	160.210,20	0,00	EMPRESTIMO BANCO DO BRASIL	23.561,57	0,00
Empenhado a Pagar Nao Processado	152.000,49	0,00	EMPRESTIMO BANCO DO ESTADO DO PARÁ	39.655,51	0,00
INSS COMISSIONADOS	31.928,90	0,00	EMPRESTIMO CAIXA ECONOMICA	160.210,20	0,00
INSS EFETIVOS	25.104,92	0,00	INSS COMISSIONADOS	31.928,90	0,00
INSS PESSOA FISICA	1.407,01	0,00	INSS EFETIVOS	25.104,92	0,00
INSS TEMPORÁRIOS	11.124,92	0,00	INSS PESSOA FISICA	1.407,01	0,00
INSS VEREADORES	98.513,67	0,00	INSS TEMPORÁRIOS	11.124,92	0,00
IRRF COMISSIONADOS	12.961,44	0,00	INSS VEREADORES	98.513,67	0,00
IRRF EFETIVOS	16.615,53	0,00	IRRF COMISSIONADOS	12.961,44	0,00
IRRF PESSOA FISICA	329,03	0,00	IRRF EFETIVOS	16.615,53	0,00
IRRF VEREADORES	172.098,13	0,00	IRRF PESSOA FISICA	329,03	0,00
ISS	606,55	0,00	IRRF VEREADORES	172.098,13	0,00
PAGAMENTO INDEVIDO	500,00	0,00	ISS	606,55	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	37.350,92	0,00	PAGAMENTO INDEVIDO	500,00	0,00
RENDIMENTO DE APLICAÇÃO	2.587,25	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	37.350,92	0,00
Salario Familia	1.538,10	0,00	Salario Familia	1.538,10	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)			Saldo para Exercício Seguinte (IX)		
Caixa e Equivalente de Caixa	5.869,87	0,00	Caixa e Equivalente de Caixa	332.509,16	0,00
B.B 37.025-8 (APLICAÇÃO SUPREMO)	6.073,06	0,00	B.B 37.025-8 (APLICAÇÃO SUPREMO)	332.509,16	0,00

Câmara Municipal de Moju

Balanço Financeiro

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 30/09/2021

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
Total (V) = (I + II + III + IV)	4.783.979,01	0,00	Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)	4.783.979,01	0,00

GISELE CUNHA SENA
Contador

ELIOMAR CRUZ DA SILVA
PRESIDENTA DA CÂMARA

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC 06 e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

BF é elaborado utilizando -se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

§ Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;

§ Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;

§ Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e

§ Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas.

O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público.

O Balanço Financeiro está de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público no período a que se refere, e discrimina:

- (a) a receita orçamentária realizada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (b) a despesa orçamentária executada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (c) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- (d) as transferências financeiras decorrentes, ou não, da execução orçamentária; e
- (e) o saldo inicial e o saldo final em espécie.

Nota 2- Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

Notas Explicativas

No Balanço Financeiro, as receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por fonte de recursos.

Durante o período de gestão a unidade gestora não registrou ingressos de receitas orçamentárias.

As despesas foram 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 empenhada a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64. O processamento das despesas ocorreu adotando o Regime de Competência.

Nota 3- Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As transferências financeiras são resultantes de devoluções de transferências concedidas as demais unidades orçamentárias.

As contas listadas como Recebimentos Extra orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Consideram-se ainda os valores registrados com empenhados 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.

Nota 4- 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 os restos a pagar, depósitos de diversas origens, consignações.

Nota 5- Demonstração Financeira Sintética

De conformidade com a Lei nº 4.320/64, e a Portaria SOF nº 8, de 04/02/85, os dados da execução financeira, de forma sintética, são os seguintes:

Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Dedução Fundeb	0,00	Legislativa	3.798.855,58
Receita Total	0,00	Despesa Total	3.798.855,58

Notas Explicativas

GISELE CUNHA SENA
Contador

ELIOMAR CRUZ DA SILVA
PRESIDENTA DA CÂMARA