

BALANÇO FINANCEIRO

Página 1 de 2

R\$ 1,00

Município: Rio das Ostras
 Estado: Rio de Janeiro
 Período: 01/01/2022 até 31/12/2022
 Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

INGRESSOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		1.092.953.911,72	851.754.198,09
Ordinária		426.696.332,11	0,00
Ordinária		0,00	379.590.438,86
Vinculada		666.257.579,61	0,00
Vinculada		0,00	472.163.759,23
Recursos Destinados à Educação		167.291.199,22	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	136.296.426,77
Recursos Destinados à Saúde		58.386.297,76	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	42.852.282,81
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		92.036.480,80	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		0,00	64.973.558,57
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		1.363.078,53	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	1.018.221,65
Outras Destinações de Recursos		347.180.523,30	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	227.023.269,43
Transferências Financeiras Recebidas (II)		272.208.565,53	215.368.909,14
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	141.172,39
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		272.208.565,53	215.227.736,75
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		331.002.515,60	220.306.138,13
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		89.162.903,15	54.219.736,28
Inscrição de Restos a Pagar Processados		9.439.326,61	2.035.750,58
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		140.447.665,45	103.819.960,65
Outros Recebimentos Extraorçamentários		91.952.620,39	60.230.690,62
Saldo do Período Anterior		901.769.812,25	740.620.659,25
Caixa e Equivalentes de Caixa		901.769.812,25	740.620.659,25
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		2.597.934.805,10	2.028.049.904,61

BALANÇO FINANCEIRO

Página 2 de 2

R\$ 1,00

Município: Rio das Ostras
Estado: Rio de Janeiro
Período: 01/01/2022 até 31/12/2022
Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

DISPÊNDIOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)		939.827.076,92	701.683.825,17
Ordinária		466.312.838,41	345.327.305,87
Vinculada		473.514.238,51	356.356.519,30
Recursos Destinados à Educação		152.423.657,21	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	131.169.455,85
Recursos Destinados à Saúde		49.676.622,56	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	32.064.421,72
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		34.560.341,82	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		0,00	26.471.506,77
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		578.960,27	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	1.485.785,58
Outras Destinações de Recursos		236.274.656,65	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	165.165.349,38
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		272.208.565,53	215.367.736,75
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	1.907.008,26
Transferências Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária		272.208.565,53	213.460.728,49
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		268.701.726,66	209.228.530,44
Despesa Anterior Paga		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados		40.978.498,93	31.839.628,71
Pagamento de Restos a Pagar Processados		2.008.720,00	1.402.336,09
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		118.158.811,09	90.579.953,82
Outros Pagamentos Extraorçamentários		107.555.696,64	85.406.611,82
Saldo do Período Atual		1.117.197.435,99	901.769.812,25
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.117.197.435,99	901.769.812,25
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		2.597.934.805,10	2.028.049.904,61



Nota Explicativa Anexo 13 Consolidado 2022

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 1.131/2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes às regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

I - Informamos que o Ente considera a retenção financeiramente como paga apenas na baixa da obrigação desta forma não são necessários ajustes nos saldos em espécie.

II - Conforme IPC 06 - Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro no item 24 *"As linhas de Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício Seguinte podem ser abertas em entradas além daquelas aqui apresentadas, a depender da forma de contabilização do ente da Federação. Deste modo, as aberturas aqui apresentadas não são exaustivas"*. Sendo assim no anexo 13 do exercício de 2022 demonstramos analiticamente os saldos das contas: Banco conta movimento e aplicações financeiras.

O 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 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 extraorçamentária 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.

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recursos. 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, classificadas como ordinárias ou vinculadas.

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.

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.

Marta Bastos P.F. de Oliveira
Contadora/Diretora Geral de Adm. Financeira
CRC 089698/0-O - Matr. 3023-6
CPF: 028.769.137-39

Ja Maria Letícia, 65 - Centro
o das Ostras - RJ - Brasil - CEP: 28890-000
www.riodasostras.rj.gov.br

