

BALANÇO FINANCEIRO

Município: Rio das Ostras
Rio de Janeiro
Período: 01/01/2024 até 31/12/2024
Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

INGRESSOS		
	Nota	<div>Exercício Atual</div> <div>Exercício Anterior</div>
Receita Orçamentária (I)		1.141.702.111,851.123.145.221,76
Recursos Não Vinculados		512.640.078,41496.129.676,56
Recursos Vinculados (Exceto Ao Rpps)		500.684.788,70510.934.242,86
Recursos Vinculados à Educação		168.061.360,25161.897.823,59
Recursos Vinculados à Saúde		39.007.100,4348.236.345,82
Recursos Vinculados à Assistência Social		1.481.755,091.651.492,40
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto Ao Rpps)		0,000,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		0,000,00
Demais Vinculações Legais		0,000,00
Outras Vinculações		292.134.572,93299.148.581,05
Recursos Vinculados Ao RPPS		128.377.244,74116.081.302,34
Recursos Vinculados Ao RPPS - Fundo Em Capitalização (Plano Previdenciário)		121.808.379,10116.081.302,34
Recursos Vinculados Ao RPPS - Fundo Em Repartição (Plano Financeiro)		0,000,00
Recursos Vinculados Ao RPPS - Taxa de Administração		6.568.865,640,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		283.722.533,85289.981.545,82
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		228.586.104,423.039.034,01
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		55.136.429,43286.942.511,81
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,000,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)		459.815.193,510,00
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras		459.815.193,510,00
Desbloqueios de Valores Em Caixa		0,000,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)		262.719.922,62803.630.396,20
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		69.264.597,10161.141.682,97
Inscrição de Restos a Pagar Processados		3.710.421,941.157.811,63
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		185.858.014,43171.304.343,53
Outros Recebimentos Extraorçamentários		3.886.889,15470.026.558,07
Saldo do Período Anterior (V)		401.935.674,34446.852.256,90
Caixa e Equivalentes de Caixa (Exceto Rpps)		401.600.536,08446.547.312,97
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		335.138,26304.943,93
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,000,00
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)		2.549.895.436,172.663.609.420,68

BALANÇO FINANCEIRO

R\$ 1,00

Município: Rio das Ostras
Rio de Janeiro
Período: 01/01/2024 até 31/12/2024
Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

DISPÊNDIOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VII)		1.139.289.208,49	1.182.932.737,46
Recursos Não Vinculados		488.648.651,79	471.469.817,63
Recursos Vinculados (Exceto Ao Rpps)		602.203.456,78	669.022.196,03
Recursos Vinculados à Educação		178.834.527,81	180.347.321,03
Recursos Vinculados à Saúde		60.551.641,61	81.014.039,39
Recursos Vinculados à Assistência Social		1.039.966,37	1.656.950,18
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto Ao Rpps)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		403.600,00	0,00
Demais Vinculações Legais		0,00	0,00
Outras Vinculações		361.373.720,99	406.003.885,43
Recursos Vinculados Ao RPPS		48.437.099,92	42.440.723,80
Recursos Vinculados Ao RPPS - Fundo Em Capitalização (Plano Previdenciário)		42.344.689,20	42.440.723,80
Recursos Vinculados Ao RPPS - Fundo Em Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados Ao RPPS - Taxa de Administração		6.092.410,72	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)		283.722.533,85	289.981.545,82
Transferências Concedidas para a Execução Orcamentaria		263.347.126,45	0,00
Transferências Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária		20.375.407,40	289.981.545,82
Transferencias Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras (IX)		540.297.071,21	0,00
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras		540.297.071,21	0,00
Bloqueios de Valores Em Caixa		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)		305.465.915,79	788.759.463,06
Despesa Anterior Paga		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados		119.082.397,20	64.677.366,34
Pagamento de Restos a Pagar Processados		833.780,43	9.404.311,33
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		158.618.216,69	147.209.665,06
Outros Pagamentos Extraorçamentários		26.931.521,47	567.468.120,33
Saldo do Período Atual (XI)		281.120.706,83	401.935.674,34
Caixa e Equivalentes de Caixa (Exceto Rpps)		281.120.706,83	401.600.536,08
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		0,00	335.138,26
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)		2.549.895.436,17	2.663.609.420,68



Nota Explicativa Anexo 13 Consolidado 2024

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 2024 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 vinculadas e não vinculadas.

O Saldo do período anterior (Exercício de 2023) apresentado na prestação de contas **R\$1.199.322.712,19** era composto dos seguintes valores: Caixa e equivalente de Caixa Exceto RPPS **R\$ 401.600.536,08**; Caixa equiv de caixa RPPS **R\$335.138,26**; Investimentos e aplicações temporárias do RPPS atributo F **R\$ 696.129.990,29** e investimentos e aplicações temporárias RPPS atributo P **R\$ 101.257.047,56**, sendo assim, os valores de investimentos e aplicações por não compor o nível caixa e equivalente de caixa foram retirados do Balanço Financeiro em 2024 alterando o saldo do período anterior (V).

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