

BALANÇO FINANCEIRO

Página 1 de 2

1,00

Município: Rio das Ostras
 Rio de Janeiro
 Período: 01/01/2025 até 31/12/2025
 Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

INGRESSOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Receita Orçamentária (I)</u>		1.294.956.706,87	1.141.702.111,85
Recursos Não Vinculados		585.932.193,44	512.640.078,41
Recursos Vinculados (Exceto Ao Rpps)		554.745.876,57	500.684.788,70
Recursos Vinculados à Educação		164.319.556,20	168.061.360,25
Recursos Vinculados à Saúde		83.408.200,60	39.007.100,43
Recursos Vinculados à Assistência Social		1.888.914,83	1.481.755,09
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto Ao Rpps)		-	-
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		8.218.876,03	-
Demais Vinculações Legais		-	-
Outras Vinculações		296.910.328,91	292.134.572,93
Recursos Vinculados Ao RPPS		154.278.636,86	128.377.244,74
Recursos Vinculados Ao RPPS - Fundo Em Capitalização (Plano Previdenciário)		146.800.171,55	121.808.379,10
Recursos Vinculados Ao RPPS - Fundo Em Repartição (Plano Financeiro)		-	-
Recursos Vinculados Ao RPPS - Taxa de Administração		7.478.465,31	6.568.865,64
<u>Transferências Financeiras Recebidas (II)</u>		312.144.667,29	283.722.533,85
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		252.114.336,52	228.586.104,42
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		60.030.330,77	55.136.429,43
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS		-	-
<u>Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)</u>		448.144.263,96	459.815.193,51
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras		448.144.263,96	459.815.193,51
Desbloqueios de Valores Em Caixa		-	-
<u>Recebimentos Extraorçamentários (IV)</u>		267.034.185,30	262.719.922,62
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		70.933.451,20	69.264.597,10
Inscrição de Restos a Pagar Processados		236.706,62	3.710.421,94
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		189.171.153,70	185.858.014,43
Outros Recebimentos Extraorçamentários		6.692.873,78	3.886.889,15
<u>Saldo do Período Anterior (V)</u>		281.120.599,81	401.935.674,34
Caixa e Equivalentes de Caixa (Exceto Rpps)		281.120.599,81	401.600.536,08
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		-	335.138,26
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		-	-
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)		2.603.400.423,23	2.549.895.436,17

BALANÇO FINANCEIRO

Página 2 de 2

1,00

Município: Rio das Ostras
Rio de Janeiro
Período: 01/01/2025 até 31/12/2025
Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

DISPÊNDIOS		
Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Despesa Orçamentária (VII)</u>	1.151.672.556,46	1.139.289.208,49
Recursos Não Vinculados	545.198.197,24	488.648.651,79
Recursos Vinculados (Exceto Ao Rpps)	551.990.780,78	602.203.456,78
Recursos Vinculados à Educação	174.596.592,32	178.834.527,81
Recursos Vinculados à Saúde	61.948.214,18	60.551.641,61
Recursos Vinculados à Assistência Social	1.576.971,13	1.039.966,37
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto Ao Rpps)	0	-
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	7.898.631,73	403.600,00
Demais Vinculações Legais	199.864,00	-
Outras Vinculações	305.770.507,42	361.373.720,99
Recursos Vinculados Ao RPPS	54.483.578,44	48.437.099,92
Recursos Vinculados Ao RPPS - Fundo Em Capitalização (Plano Previdenciário)	47.715.571,83	42.344.689,20
Recursos Vinculados Ao RPPS - Fundo Em Repartição (Plano Financeiro)	0	-
Recursos Vinculados Ao RPPS - Taxa de Administração	6.768.006,61	6.092.410,72
<u>Transferências Financeiras Concedidas (VIII)</u>	312.144.667,29	283.722.533,85
Transferências Concedidas para a Execução Orcamentaria	294.915.034,76	263.347.126,45
Transferências Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária	17.229.632,53	20.375.407,40
Transferencias Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social Dos Militares (Spsm)	-	-
<u>Outras Movimentações Financeiras (IX)</u>	549.271.282,53	540.297.071,21
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	549.271.282,53	540.297.071,21
Bloqueios de Valores Em Caixa	-	-
<u>Pagamentos Extraorçamentários (X)</u>	239.890.346,00	305.465.915,79
Despesa Anterior Paga	-	-
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	39.750.049,92	119.082.397,20
Pagamento de Restos a Pagar Processados	4.286.482,03	833.780,43
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	168.846.704,40	158.618.216,69
Outros Pagamentos Extraorçamentários	27.007.109,65	26.931.521,47
<u>Saldo do Período Atual (XI)</u>	350.421.570,95	281.120.706,83
Caixa e Equivalentes de Caixa (Exceto Rpps)	350.257.367,34	281.120.706,83
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	164.203,61	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	2.603.400.423,23	2.549.895.436,17



Nota Explicativa Anexo 13 Consolidado 2025.

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN/MF nº 2016 DE 18/09/2024 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 11ª 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 37 *"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 2025 demonstramos analiticamente os saldos das contas: Caixa e equivalente de caixa exceto RPPS; caixa e equivalente de caixa RPPS e depósitos restituíveis e valores vinculados.

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 2024) **R\$ 281.120.599,81** não guarda paridade com o saldo apresentado no Balanço Financeiro ref ao exercício de 2024 **R\$281.120.706,83**. A diferença de **R\$107,02** refere-se a valor conciliado na conta corrente 36.286-4; Bco Itau; Ag:4852 (11058), por equívoco, não retornando para disponibilidade. Em 2026 será realizado lançamento de ajuste para retorno do saldo.

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