

BALANÇO FINANCEIRO

Página 1 de 2

R\$ 1,00

Município: BARRINHA
ESTADO DE SÃO PAULO
Período: 01/01/2025 até 31/12/2025
Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

INGRESSOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Receita Orçamentária (I)</u>		166.168.734,85	161.210.110,20
Receitas Correntes		179.472.208,75	166.814.142,31
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		21.912.730,47	19.419.977,23
Contribuições		2.806.698,85	2.570.215,37
Receita Patrimonial		2.038.504,35	913.034,83
Receita de Serviços		6.468.618,58	6.139.107,50
Transferências Correntes		145.350.348,50	136.180.308,82
Outras Receitas Correntes		895.308,00	1.591.498,56
(-)-Deduções da Receita		(16.334.492,65)	(14.745.372,11)
Renúncia de Receitas		(10.264,40)	(8.569,30)
Restituição de Receita		(54,19)	0,00
Descontos Concedidos		(620.475,24)	(428.412,51)
Dedução para o Fundeb		(15.703.698,82)	(14.308.390,30)
Receitas de Capital		3.031.018,75	9.141.340,00
Transferências de Capital		3.031.018,75	9.141.340,00
(-)-Deduções de Capital		0,00	0,00
<u>Transferências Financeiras Recebidas (II)</u>		6.514.102,76	5.459.513,19
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		5.616.000,00	4.600.000,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		898.102,76	859.513,19
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
<u>Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)</u>		0,00	0,00
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Desbloqueios de Valores Em Caixa		0,00	0,00
<u>Recebimentos Extraorçamentários (IV)</u>		55.367.782,25	51.582.364,09
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		4.358.539,81	2.121.834,62
Inscrição de Restos a Pagar Processados		6.076.494,79	7.235.261,26
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		21.387.676,32	20.290.498,09
Outros Recebimentos Extraorçamentários		23.545.071,33	21.934.770,12
<u>Saldo do Período Anterior (V)</u>		12.252.132,25	8.097.554,36
Caixa e Equivalentes de Caixa (Exceto Rpps)		12.252.132,25	8.097.554,36
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)		240.302.752,11	226.349.541,84

BALANÇO FINANCEIRO

Município: BARRINHA
ESTADO DE SÃO PAULO
Período: 01/01/2025 até 31/12/2025
Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

DISPÊNDIOS		
	Nota	Exercício Atual Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VII)		168.791.458,61 159.359.645,86
Despesas Correntes		154.975.203,68145.475.169,94
Pessoal e Encargos Sociais		87.616.853,0776.868.129,42
Outras Despesas Correntes		67.358.350,6168.607.040,52
Despesas de Capital		13.816.254,9313.884.475,92
Investimentos		4.462.990,756.906.320,03
Amortização / Refinanciamento da Dívida		9.353.264,186.978.155,89
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)		6.514.102,76 5.459.513,19
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		5.616.000,004.600.000,00
Transferências Concedidas - Independente de Execução Orçamentária		898.102,76859.513,19
Transferencias Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,000,00
Outras Movimentações Financeiras (IX)		0,00 0,00
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras		0,000,00
Bloqueios de Valores Em Caixa		0,000,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)		49.666.429,08 49.278.250,54
Despesa Anterior Paga		0,000,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados		1.605.525,343.123.119,13
Pagamento de Restos a Pagar Processados		2.423.041,484.574.347,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		17.698.720,1315.906.398,41
Outros Pagamentos Extraorçamentários		27.939.142,1325.674.385,65
Saldo do Período Atual (XI)		15.330.761,66 12.252.132,25
Caixa e Equivalentes de Caixa (Exceto Rpps)		15.330.761,6612.252.132,25
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		0,000,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,000,00
TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)		240.302.752,11 226.349.541,84

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2025

Contexto

A Prefeitura Municipal de Barrinha, pessoa jurídica de direito público inscrita no CNPJ sob nº 45.370.087/0001-27 com sede administrativa na Praça Antonio Prado Nº 70 – Centro – Barrinha, Estado de São Paulo, apresenta as notas explicativas às Demonstrações Contábeis elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320 de 17 de março de 1964.

As demonstrações contábeis abrangidas por essas notas explicativas são: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstrativo das Variações Patrimoniais, Demonstrativo da Dívida Fundada, Demonstrativo da Dívida Flutuante e Demonstrativo do Fluxo de Caixa (Anexos 12 ao 18 da Lei 4.320/64).

Os Balanços Consolidados da Prefeitura Municipal de Barrinha refletem os dados do órgão da Administração Direta e Câmara Municipal, compondo (Orçamento Consolidado Municipal).

Práticas e Critérios Contábeis adotados

Os Balanços Públicos foram elaborados a partir da escrituração contábil por meio de classes de contas de natureza patrimonial, orçamentária, visando evidenciar os fatos ligados à administração orçamentária, financeira e patrimonial, em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/64 e aos Princípios Fundamentais de Contabilidade.

Todos os registros contábeis do exercício de 2025, dos órgãos do Executivo Municipal e Legislativo, foram realizados por meio de sistema informatizado e integrado, fornecido pela empresa **GOVERNANCABRASIL S/A TECNOLOGIA E GESTAO EM SERVICOS** – CNPJ 00.165.960/0001-01 adequado ao novo PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

Nota 2 – Balanço Financeiro – Anexo 13

O Balanço Financeiro está previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64 e demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, as transferências financeiras recebidas e as concedidas, os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, os Restos a Pagar inscritos do exercício e os pagos de exercícios anteriores e a consequente movimentação do saldo em espécie, representado pela conta contábil Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional.

2.1 – Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte e destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenho, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64.

2.2 – Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

Receitas Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações, depósitos judiciais, depósitos não judiciais e outros valores restituíveis. Restos a Pagar (Inscritos no Período) – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício, separados em processados e não processados.

2.3 – 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:

Despesas Extraorçamentárias – Representam o pagamento de todos os ingressos extraorçamentários, relativos a consignações, depósitos judiciais, depósitos não judiciais e outros valores restituíveis. Restos a Pagar (Pagamentos no Período) – Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício.

2.4 – Resultado Apurado

O Balanço Financeiro tem como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo final em espécie do exercício anterior e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros do exercício atual e suas equivalências, até chegar no saldo final disponível no grupo de contas representado pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

No encerramento do exercício de 2025. Segue resumidamente a demonstração da composição e movimentação do saldo financeiro:

Resultado – Balanço Financeiro - Anexo 13

	(R\$)
Saldo inicial de caixa	12.252.13,25
Receitas orçamentárias	166.168.734,85
Receitas extraorçamentários	55.367.782,25
Despesas	168.791.458,61
Pagamentos extraorçamentários	49.666.429,08
Saldo final de caixa	15.330.761,66