

## COMUNICADO CG/SUBCON nº 01/2025

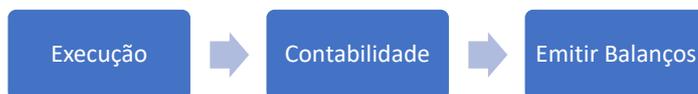
Assunto: Consulta às Demonstrações Contábeis no SIAFIC Carioca.

Prezados Contadores,

1. A Subcontroladoria de Contabilidade da Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro (CG/SUBCON), no uso de suas atribuições, através da Coordenadoria de Procedimentos Contábeis (CG/SUCON/CTDC/CPC) e, considerando o art.12 da Resolução Conjunta SMFP/CGM nº 33/2024, resolve emitir o presente Comunicado com objetivo de dar ciência aos responsáveis pela contabilidade das Unidades Gestoras das entidades da Administração Indireta, quanto as consultas às Demonstrações Contábeis no Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil (SIAFIC Carioca).
2. Considerando que compete aos responsáveis pela contabilidade das Unidades Gestoras das entidades ou designados a emissão e certificação da conformidade das informações apresentadas nas suas Demonstrações Contábeis.
3. Considerando que a implantação do SIAFIC Carioca, no âmbito da Administração Direta e Indireta da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro (PCRJ), ocorreu no exercício de 2024.
4. As consultas às Demonstrações Contábeis no SIAFIC Carioca, referentes ao exercício encerrado em 2024, apresentam basicamente as informações deste exercício. No entanto, tal fato não desobriga as entidades da apresentação de todas as suas Demonstrações de forma comparativa com o exercício anterior, em atendimento as Normas Brasileiras de Contabilidade, devendo considerar as informações divulgadas no encerramento do exercício de 2023.
5. Cabe destacar que, no SIAFIC Carioca além das informações mensais de Janeiro-01 a Dezembro-12, existem também, os meses de encerramento-13 e encerramento-14, sendo que são efetuados:



- a. no mês 12 os registros de inscrição de Restos a Pagar;
  - b. no mês 13 os registros de encerramento dos Restos a Pagar pagos ou cancelados, da transferência dos Restos a Pagar não Processados Liquidados no exercício para Restos a Pagar Processados, do encerramento da execução orçamentária paga ou cancelada, do encerramento do orçamento aprovado e do encerramento dos atos potencias;
  - c. no mês 14 os registros de encerramento das contas do Resultado Patrimonial (VPA e VPD);
  - d. todos os registros citados acima são efetuados com data de 31/12.
6. Em consequência dessa configuração do SIAFIC Carioca, ao consultar as Demonstrações Contábeis, devem considerar:
- a. opção mês “Encerramento – 14” para o Balanço Patrimonial e quadros anexos;
  - b. opção mês “Dezembro” para todas as demais demonstrações.
7. Para consultar as Demonstrações Contábeis, o SIAFIC Carioca deve ser acessado com a indicação do exercício correspondente as demonstrações (2024).
8. Para emissão das Demonstrações previstas na Lei 4.320/64 e no Manual de Contabilidade aplicado ao Setor Público - MCASP, seguir o seguinte caminho:



8.1 Selecionar a demonstração desejada e clicar na imagem da impressora no canto superior direito.

Código	Nome	Referência Legal
1	DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO CATEGORIAS ECONOMICAS	Anexo I, de Lei 4.320/94
2	RECEITA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS	Anexo II, de Lei 4.320/94
2.1	DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS	Anexo II, de Lei 4.320/94
6	DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DA DESPESA POR PROGRAMA DE TRABALHO	Anexo VI, de Lei 4.320/94
7	DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS	Anexo VII, de Lei 4.320/94
8	DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÃO, SUBFUNÇÃO E PROGRAMA	Anexo VIII, de Lei 4.320/94
9	DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ORÇÃOS E FUNÇÕES	Anexo IX, de Lei 4.320/94
10	COMPARATIVO DA RECEITA ORÇÁRIA COM A ARRECADADA	Anexo X, de Lei 4.320/94
11	COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA	Anexo XI, de Lei 4.320/94
12	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	Anexo XII, de Lei 4.320/94
12.1	EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Anexo XII, de Lei 4.320/94
12.2	EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Anexo XII, de Lei 4.320/94
13	BALANÇO FINANCEIRO	Anexo XIII, de Lei 4.320/94
13.1	BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO GERAL	Anexo XIII, de Lei 4.320/94
14	BALANÇO PATRIMONIAL	Anexo XIV, de Lei 4.320/94
14.1	QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	Anexo XIV, de Lei 4.320/94
14.2	QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO	Anexo XV, de Lei 4.320/94
14.3	QUADRO DO SUPERÁVIT - DÉFICIT FINANCEIRO	Anexo XVI, de Lei 4.320/94
15	DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	Anexo XVII, de Lei 4.320/94
16.1	DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FINANCIADA INTERNA E EXTERNA	Anexo XVIII, de Lei 4.320/94
17	DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUTURANTE	Anexo XIX, de Lei 4.320/94
18	DEMONSTRATIVO DOS FLUÍDOS DE CADA	Anexo XXII, de Lei 4.320/94
18.1	QUADRO DE TRANSPARENCIA RECEBIDAS E CONCESSÕES	Anexo XXII, de Lei 4.320/94
18.2	QUADRO DE DESEMBOLSOS DE RECEITAS E DESPESAS POR FUNÇÃO	Anexo XXII, de Lei 4.320/94
18.3	QUADRO DE JUBOS E ENCARGOS DA DÍVIDA	Anexo XXII, de Lei 4.320/94
18.4	QUADRO DOS OUTROS INGRESSOS E DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	Anexo XXII, de Lei 4.320/94
19	DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Anexo XXII, de Lei 4.320/94

Obs: A Demonstração dos Fluxos de Caixa está em homologação, portanto não disponível para utilização.

8.2 Será disponibilizada a tela “Filtros”, devendo ser indicados os parâmetros:

Período: Mensal.

Unidade Gestora: correspondente a entidade.

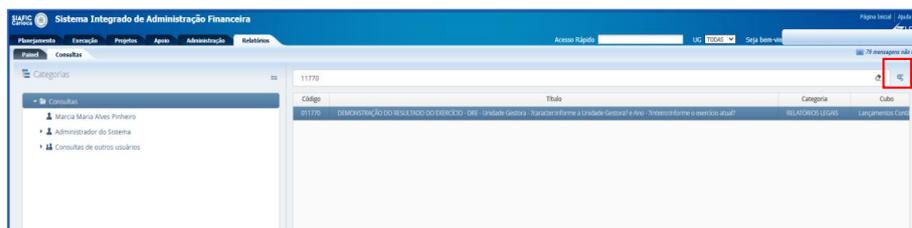
Tipo do Período: “Mês Dezembro” ou “Mês 14”, conforme citado no item 6 do presente Comunicado.

Imprimir.

9. Para emissão da “Demonstração do Resultado do Exercício - DRE”, restrita às Empresas e Sociedade de Economia Mista, seguir o seguinte caminho:



- 9.1 Na linha “Digite para filtrar”, inclua o número 11770 correspondente a DRE, selecione o relatório e clique na imagem da engrenagem no canto superior direito para gerar o relatório.



- 9.2 Será disponibilizada a tela “Filtros”, devendo ser indicados os parâmetros:

Unidade Gestora: correspondente a entidade.

Exercício Atual.

Mês: 12 - Dezembro.

Exercício Anterior.

OK.

- 9.3 O relatório será gerado e poderá ser impresso ou exportado no formato de preferência.

10. Para as demonstrações que possuem quadros anexos, estes devem ser solicitados separadamente, mas agregados pela entidade para apresentação final

11. Para consulta detalhada dos valores apresentados nas Demonstrações Contábeis, podem ser utilizados os relatórios auxiliares acessando o seguinte caminho:



Relatórios	Demonstração
10145 e 10146	Balanco Orçamentário (Despesa e Receita)
10147	Execução dos Restos a Pagar Não Processados
10149	Execução dos Restos a Pagar Processados
11092 e 11093	Balanco Financeiro (Dispêndios e Ingressos)
8126	Balanco Financeiro – quadro anexo
8127 e 8128	Balanco Patrimonial (Ativo e Passivo)
10364	Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes
10281	Quadro das Contas de Compensação
10301	Quadro do Superávit – Déficit Financeiro
11476	Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes
10311	Demonstração das Variações Patrimoniais
10373	Demonstração dos Fluxos de Caixa
10396	Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas
10397	Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função
10398	Quadro de Juros e Encargos da Dívida
11777	Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Obs: A Demonstração dos Fluxos de Caixa está em homologação, portanto não disponível para utilização.

11.1 Para consultar, digitar o número do relatório, os parâmetros solicitados, clique na engrenagem e após o relatório ser gerado, no “Filtro Avançado” a esquerda, selecionar a “Unidade Gestora (UG)” a ser analisada.

The screenshot shows the SIAFIC Carioca interface. At the top, there are tabs for 'Planejamento', 'Execução', 'Projetos', 'Apoio', 'Administração', and 'Relatórios'. The 'Relatórios' tab is active. Below it, there is a 'Consultas' section with a list of filters. The 'Unidade Gestora' filter is highlighted with a red box. To the right, there is a preview of the 'ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS' report, showing a list of budgetary expenses with expandable sections.



11.2 O relatório será gerado (não aparecerá o nome da UG selecionada), em seguida poderá ser impresso ou exportado no formato de preferência.

12. As especificações dos relatórios auxiliares podem ser verificadas no ícone “i” da tela de consulta ou no relatório gerado no formato xls.

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Bruta	45.128.204,88	0,00

13. As Demonstrações Contábeis deverão ser emitidas pelas entidades da Administração Indireta após a finalização do processo de encerramento do exercício, que será realizado de forma centralizada pela CG/SUBCON.

13.1 A Demonstração dos Fluxos de Caixa e quadros anexos deverá ser elaborada por cada entidade, tendo em vista que está em homologação no SIAFIC Carioca.

13.2 Na Demonstração do Resultado do Exercício, o valor da linha “Lucro / (Prejuízo) líquido por Ação – R\$” aparecerá em branco e deverá ser incluído pela entidade no relatório gerado.

13.3 No Balanco Patrimonial gerado, devem ser excluídas as linhas “Transferências Fiscais a Curto e a Longo Prazo” e, em todas as Demonstrações podem ser excluídas as linhas sem valor em ambos exercícios, desde que não sejam totalizadoras.

13.4 As informações eventualmente apresentadas referentes ao exercício anterior nas Demonstrações emitidas no SIAFIC Carioca, devem ser ratificadas e/ou retificadas conforme informações divulgadas pela entidade no encerramento do exercício de 2023.



14. Em caso de dúvidas, quanto as especificações das Demonstrações Contábeis, orienta-se entrar em contato com a CG/SUBCON/CIC, citando o assunto: Comunicado CG/SUBCON nº 001/2025.
15. A CG/SUBCON, através da Coordenadoria de Procedimentos Contábeis, emite o presente Comunicado direcionado às entidades da Administração Indireta Municipal, visando esclarecer a respeito de procedimentos contábeis inerentes ao Sistema SIAFIC Carioca.

Rio de Janeiro, 12 de fevereiro de 2025.

Angela de Arezzo Meireles  
Subcontroladora de Contabilidade

