

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



1 de 4

CONSOLIDADO

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 50.388.313,48 | 64.691.605,92 | DESPAESA ORÇAMENTÁRIA | 45.826.527,46 | 56.319.065,16 |
| <u>ORDINÁRIO</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>RECURSOS PRÓPRIOS</u> | <u>23.389.678,79</u> | <u>56.319.065,16</u> |
| <u>RECURSOS PRÓPRIOS</u> | <u>28.649.286,37</u> | <u>72.868.969,92</u> | ASSISTÊNCIA SOCIAL | 84.666,61 | 422.027,10 |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL | 10.195,28 | 424.654,27 | EDUCAÇÃO | 30.720,00 | 1.142.947,29 |
| ORDINARIO | 28.639.091,09 | 54.646.211,05 | EDUCAÇÃO-FUNDEB | 257.250,27 | 12.535.444,79 |
| EDUCAÇÃO | 0,00 | 1.228.358,15 | GERAL | 198.793,96 | 90.069,02 |
| EDUCAÇÃO-FUNDEB | 0,00 | 11.685.629,78 | ORDINARIO | 22.006.836,91 | 34.206.738,17 |
| SAÚDE | 0,00 | 4.884.116,67 | SAÚDE | 811.411,04 | 4.106.185,38 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u> | <u>54.381,23</u> | <u>0,00</u> | EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO | 0,00 | 55.990,64 |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL | 14.446,37 | 0,00 | ORDINARIO | 0,00 | 3.759.662,77 |
| GERAL | 39.934,86 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u> | <u>50.368,56</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u> | <u>537.103,87</u> | <u>0,00</u> | GERAL | 45.811,56 | 0,00 |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL | 534.769,55 | 0,00 | ORDINARIO | 4.557,00 | 0,00 |
| SAÚDE | 2.334,32 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u> | <u>352.042,10</u> | <u>0,00</u> |
| <u>FUNPRECON</u> | <u>5.132.379,62</u> | <u>0,00</u> | ASSISTÊNCIA SOCIAL | 351.845,10 | 0,00 |
| REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL | 5.132.379,62 | 0,00 | ORDINARIO | 197,00 | 0,00 |
| <u>EDUCAÇÃO</u> | <u>1.186.717,97</u> | <u>0,00</u> | <u>FUNPRECON</u> | <u>4.680.603,24</u> | <u>0,00</u> |
| EDUCAÇÃO | 1.186.717,97 | 0,00 | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL | 4.680.603,24 | 0,00 |
| <u>FUNDEB</u> | <u>13.128.071,52</u> | <u>0,00</u> | <u>EDUCAÇÃO</u> | <u>1.484.862,08</u> | <u>0,00</u> |
| EDUCAÇÃO-FUNDEB | 13.128.071,52 | 0,00 | EDUCAÇÃO | 1.228.394,87 | 0,00 |
| <u>SAÚDE</u> | <u>6.352.904,86</u> | <u>0,00</u> | ORDINARIO | 256.467,21 | 0,00 |
| ORDINARIO | 2.749,79 | 0,00 | <u>FUNDEB</u> | <u>11.297.567,41</u> | <u>0,00</u> |
| SAÚDE | 6.350.155,07 | 0,00 | EDUCAÇÃO | 6.210,00 | 0,00 |
| <u>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u> | <u>-4.652.531,96</u> | <u>-8.177.364,00</u> | EDUCAÇÃO-FUNDEB | 11.291.357,41 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS | 10.070.540,64 | 7.604.342,37 | <u>SAÚDE</u> | <u>4.571.405,28</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u> | <u>10.070.540,64</u> | <u>7.604.342,37</u> | ORDINARIO | 596.898,09 | 0,00 |
| MOVIMENTO DE FUNDOS A DÉBITO - CORRESPONDÊNCIA DE DÉBITOS - SALDOS FINANCEIROS | 0,00 | 622,21 | SAÚDE | 3.974.507,19 | 0,00 |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | 240,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS | 10.070.540,64 | 15.369.302,84 |
| REPASSE RECEBIDO | 10.070.300,64 | 7.603.720,16 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u> | <u>10.070.540,64</u> | <u>15.369.302,84</u> |
| EXTRA-ORÇAMENTARIA | 7.183.626,69 | 11.363.541,83 | RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS | 240,00 | 0,00 |
| <u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u> | <u>671.222,15</u> | <u>4.854.170,87</u> | REPASSE CONCEDIDO | 10.070.300,64 | 15.369.302,84 |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 338.230,30 | 2.762.912,09 | EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | 9.372.776,94 | 10.563.541,78 |
| | | | <u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u> | <u>2.641.388,91</u> | <u>4.193.355,54</u> |

Documento Assinado Digitalmente por: SANDRA FELIX DA SILVA, JOSEICLAIR VIANA SILVA FILHO

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



2 de 4

CONSOLIDADO

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 332.991,85 | 2.091.258,78 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | 822.651,07 | 2.440.353,99 |
| <u>CONSIGNAÇÕES</u> | <u>6.412.733,50</u> | <u>6.368.551,69</u> | RP PROCESSADOS PAGOS | 1.818.737,84 | 1.753.001,55 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 1.188.054,46 | 926.942,18 | <u>CONSIGNAÇÕES</u> | <u>6.631.717,33</u> | <u>6.216.117,85</u> |
| INSS | 775.169,92 | 1.066.543,85 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 1.150.591,46 | 1.061.553,84 |
| ISS | 21.006,36 | 25.044,76 | INSS | 618.952,72 | 824.185,36 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 25.311,98 | 20.152,02 | ISS | 7.721,87 | 29.105,17 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | 44.468,81 | 65.071,13 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 23.137,99 | 12.971,40 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | 1.791.611,10 | 1.666.212,31 | PENSÃO ALIMENTÍCIA | 44.340,33 | 64.814,17 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 2.389.046,64 | 2.398.912,57 | PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | 2.147.555,71 | 1.704.437,55 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 161.187,33 | 164.350,80 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 2.455.879,72 | 2.328.514,47 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 16.876,90 | 35.322,07 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 166.660,63 | 155.213,80 |
| <u>CRÉDITOS À RECEBER</u> | <u>99.671,04</u> | <u>140.819,27</u> | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 16.876,90 | 35.322,07 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 36.193,92 | 52.521,53 | <u>CRÉDITOS À RECEBER</u> | <u>99.670,70</u> | <u>154.068,35</u> |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | 63.477,12 | 88.297,74 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 36.193,58 | 52.521,53 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | 4.472.752,18 | 3.034.069,33 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | 63.477,12 | 88.297,74 |
| <u>CONTA ÚNICA</u> | <u>4.472.752,18</u> | <u>3.034.069,33</u> | VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 13.249,12 |
| TOTAL | 72.115.232,99 | 86.693.559,45 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | 6.845.387,95 | 4.710.187,73 |
| | | | <u>CAIXA</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| | | | <u>CONTA ÚNICA</u> | <u>6.632.620,79</u> | <u>4.518.304,07</u> |
| | | | <u>REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| | | | <u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u> | <u>212.767,16</u> | <u>0,00</u> |
| | | | <u>BANCOS</u> | <u>0,00</u> | <u>191.883,66</u> |
| | | | <u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| | | | TOTAL | 72.115.232,99 | 86.962.097,51 |

Documento Assinado Digitalmente por: SANDRA FELIX DA SILVA, JOSEICLAIR VIANA SILVA FILHO
 Acesso em: https://sccs.tce.pb.gov.br/gnp/validar_documento.do?codigo_documento=58974e3e-41a1-4c3c-9dad-d13ec36d464b

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

Aspectos Gerais

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, 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 computados na receita extra orçamentária 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.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas 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. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimentos Extraorçamentários", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extra-orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período) – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2016, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

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:

Documento Assinado e Validado por: S.A. FELIX DA SILVA
Acesse em: https://cefe.org.br/epp/validar_documento.aspx?codigo=11-4c3-9dad-d1c3-0b91

