

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

Exercício de 2016

1 de 3

ISOLADO:6 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE IPUBÍ

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	5.233.069,74	4.352.154,64	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	5.335.291,95	4.933.482,43
<u>ORDINÁRIO</u>	0,00	0,00	<u>TESOURO</u>	0,00	4.933.482,43
<u>TESOURO</u>	0,00	4.352.154,64	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	4.933.482,43
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	4.352.154,64	<u>RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</u>	<u>5.335.291,95</u>	0,00
<u>RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</u>	<u>5.233.069,74</u>	0,00	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	5.335.291,95	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	5.233.069,74	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	613.312,04	479.583,60
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	900,00	0,00	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>11.531,10</u>	<u>2.846,10</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>900,00</u>	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	1.086,10
REPASSE RECEBIDO	900,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	11.531,10	1.760,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	927.498,15	866.686,29	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>597.895,51</u>	<u>472.912,30</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>0,00</u>	<u>22.651,38</u>	INSS	0,00	5.599,18
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	22.651,38	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	764,80	553,62
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>923.262,48</u>	<u>840.000,11</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.268,93	2.307,48
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	40.161,92	40.029,78	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	593.647,58	452.558,20
INSS	13.080,30	14.389,66	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	214,20	1.929,09
ISS	3.525,81	2.259,85	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	9.964,73
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	212.443,39	195.710,48	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>3.885,43</u>	<u>3.825,20</u>
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.268,93	2.307,48	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3.885,43	3.825,20
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	614.617,92	540.253,42	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	734.820,10	521.956,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.769,01	3.872,07	<u>CAIXA</u>	<u>5.068,90</u>	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	33.395,20	41.177,37	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>729.751,20</u>	<u>521.956,20</u>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>4.235,67</u>	<u>4.034,80</u>	TOTAL	6.683.424,09	5.935.022,23
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4.235,67	4.034,80			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	521.956,20	716.181,30			
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>521.956,20</u>	<u>716.181,30</u>			
TOTAL	6.683.424,09	5.935.022,23			

WILSON ALVES DA SILVA
PRESIDENTE DE PREVIDENCIA
599.748.004-63

VALKIRIA ALVES C BIONES
CONTADORA-CRC-PE025935/O-5
085.053.108-02

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

2 de 3

NOTA EXPLICATIVA

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 provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são 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.

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/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. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimentos Extras-Orçamentários", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal 4.320/64.

2. Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extras-Orçamentários.

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 orçamentárias e não pagos.

Neste grupo são evidenciados os ingressos não previsto no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentencial judicial.

A seguir, o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimento Extra Orçamentário:

- 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 Extra - Orçamentárias - Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

3. Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extras-Orçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamento Extra Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitam negativamente em contas do sistema financeiro. Neste grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como;

- Restos a Pagar (Pagamento no Período) - Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2016
- Despesas Extra Orçamentárias - Representam o pagamento de todos os ingressos extra orçamentários, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

4. Análise do Resultado Apurado

A análise e a verificação do Balanço Financeiro tem como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2016 (ou final de 2015) e

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

3 de 3

NOTA EXPLICATIVA

demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar no saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2016.

WILSON ALVES DA SILVA
PRESIDENTE DE PREVIDENCIA
599.748.004-63

VALKIRIA ALVES C BIONES
CONTADORA-CRC-PE025935/O-5
085.053.108-02