

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 3

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSIST.SOCIAL DE IPUBÍ

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	754.509,92	778.902,04	DESPA ORÇAMENTÁRIA	2.195.837,94	1.971.318,28
<u>TESOURO</u>	<u>217.482,54</u>	<u>778.902,04</u>	<u>TESOURO</u>	<u>2.195.837,94</u>	<u>1.971.318,28</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	217.482,54	390.879,54	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	2.195.837,94	1.971.318,28
SAÚDE	0,00	388.022,50	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	3.114,90	37.771,36
<u>RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE DESPESA-VINCULADOS</u>	<u>524.626,93</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>3.114,90</u>	<u>37.771,36</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	524.626,93	0,00	REPASSE CONCEDIDO	3.114,90	37.771,36
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>12.400,45</u>	<u>0,00</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	258.090,10	296.231,47
ORDINARIO	12.400,45	0,00	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>247.058,02</u>	<u>228.688,41</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	1.625.652,86	1.250.208,99	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	77.850,91
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>1.625.652,86</u>	<u>1.250.208,99</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	247.058,02	150.837,50
REPASSE RECEBIDO	1.625.652,86	1.250.208,99	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>10.332,24</u>	<u>66.704,66</u>
EXTRA-ORÇAMENTARIA	96.164,86	355.187,42	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	5.830,06	12.618,81
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>10.024,35</u>	<u>267.473,38</u>	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	14.551,99
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	10.024,35	267.473,38	INSS	4.502,18	0,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>85.440,67</u>	<u>86.875,64</u>	ISS	0,00	39.402,86
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	16.060,70	12.618,81	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	131,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	7.484,42	14.551,99	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>699,84</u>	<u>838,40</u>
INSS	8.336,82	8.293,97	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	699,84	838,40
ISS	43.420,54	39.402,86	PAGO	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	131,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	297.252,47	277.967,77
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.362,99	7.997,78	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.775,20	3.879,23	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>297.252,47</u>	<u>277.967,77</u>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>699,84</u>	<u>838,40</u>	TOTAL	2.754.295,41	2.583.288,88
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	699,84	838,40			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	277.967,77	198.990,43			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>277.967,77</u>	<u>198.990,43</u>			
TOTAL	2.754.295,41	2.583.288,88			

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 3

ISOLADO:5 - FUNDO DA CRIANÇA/ADOLESCENTE DE IPUBÍ

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	134,18	164,03	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	81.355,39	110.858,34
<u>TESOURO</u>	<u>134,18</u>	<u>164,03</u>	<u>TESOURO</u>	<u>81.355,39</u>	<u>110.858,34</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	134,18	164,03	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	81.355,39	110.858,34
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	82.616,78	110.807,84	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	1.129,50	1.470,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>82.616,78</u>	<u>110.807,84</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>1.129,50</u>	<u>1.470,00</u>
REPASSE RECEBIDO	82.616,78	110.807,84	REPASSE CONCEDIDO	1.129,50	1.470,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	483,35	3.743,02	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.744,74	3.692,52
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>0,00</u>	<u>2.544,74</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.744,74</u>	<u>2.494,24</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	2.544,74	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	1.361,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>483,35</u>	<u>1.198,28</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	1.744,74	1.133,24
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	12,38	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>0,00</u>	<u>1.198,28</u>
ISS	483,35	1.185,90	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	12,38
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	2.040,81	3.346,78	ISS	0,00	1.185,90
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>2.040,81</u>	<u>3.346,78</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.045,49	2.040,81
TOTAL	85.275,12	118.061,67	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.045,49</u>	<u>2.040,81</u>
			TOTAL	85.275,12	118.061,67

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, conjulgados 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 épocas 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 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

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercicio de 2016

3 de 3

NOTA EXPLICATIVA

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, conjulgados 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 épocas 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 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

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercicio de 2016

3 de 3

NOTA EXPLICATIVA

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

Exercício de 2016

1 de 3

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	6.686.314,56	6.552.214,97	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	15.246.288,61	14.954.996,08
<u>TESOURO</u>	<u>6.686.314,56</u>	<u>6.552.214,97</u>	<u>TESOURO</u>	<u>15.246.288,61</u>	<u>14.954.996,08</u>
ORDINARIO	480.400,00	0,00	ORDINARIO	0,00	6.950,00
SAÚDE	6.205.914,56	6.552.214,97	SAÚDE	15.246.288,61	14.948.046,08
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	8.242.598,33	7.894.904,35	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	10.430,63	151.363,35
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>8.242.598,33</u>	<u>7.894.904,35</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>10.430,63</u>	<u>151.363,35</u>
REPASSE RECEBIDO	8.242.598,33	7.894.904,35	REPASSE CONCEDIDO	10.430,63	151.363,35
EXTRA-ORÇAMENTARIA	3.197.843,17	4.395.979,27	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.801.664,49	3.519.328,16
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>1.186.885,15</u>	<u>2.449.468,85</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.675.176,25</u>	<u>1.015.145,73</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.186.885,15	2.449.468,85	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	72.030,00	297.782,43
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.972.996,54</u>	<u>1.907.682,02</u>	<u>RP PROCESSADOS PAGOS</u>	<u>1.603.146,25</u>	<u>717.363,30</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	301.128,61	279.738,37	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.086.372,57</u>	<u>2.465.354,03</u>
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	177.560,20	325.920,18	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.159,40	570.330,08
INSS	252.393,47	253.276,51	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	6.636,15	605.764,83
ISS	120.628,35	104.715,94	INSS	21.341,43	64.873,26
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.235,85	1.760,45	ISS	6.865,58	197.104,65
PENSÃO ALIMENTÍCIA	16.335,29	21.704,40	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.207,95	980,05
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	396.841,50	331.268,41	PENSÃO ALIMENTÍCIA	16.495,94	14.939,83
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	685.522,86	566.937,53	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	386.034,00	411.248,75
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	21.350,41	22.360,23	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	629.210,12	590.794,88
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>37.961,48</u>	<u>38.828,40</u>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	16.422,00	9.317,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	37.961,48	38.828,40	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>40.115,67</u>	<u>38.828,40</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	385.928,99	168.517,99	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	40.115,67	38.828,40
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>385.928,99</u>	<u>168.517,99</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	454.301,32	385.928,99
TOTAL	18.512.685,05	19.011.616,58	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>454.301,32</u>	<u>385.928,99</u>
			TOTAL	18.512.685,05	19.011.616,58

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, conjulgados 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 épocas 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 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

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercicio de 2016

3 de 3

NOTA EXPLICATIVA