

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