

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Orçamento Programa - Exercício de 2017

1 de 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	47.795.414,30	48.072.452,45	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	38.382.218,54	37.578.304,79
TUÍSOURO	53.207.842,83	53.474.787,58	LLSOURO	38.382.218,54	37.578.304,79
FDUCACÃO	51.387.744,75	51.402.863,80	EDUCACÃO	9.942.917,70	9.326.193,97
GERAL	1.788.965,81	1.216.552,39	EDUCAÇÃO-UNDEI-MAGISTÉRIO	13.122.108,19	12.172.263,63
GERAL TOTAL	30.812,01	11.038,34	EDUCAÇÃO-FUNDFE-OUTROS	2.917.739,88	2.999.771,16
ORDINARIO	320,26	844.333,05	EDUCAÇÃO INFANTIL	833.108,81	712.288,97
RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE		0,00	GERAL	11.282.505,18	12.367.787,06
DESPESAS-VINCULADOS			ORDINARIO	283.838,78	0,00
ORDINARIO	5.667,49	0,00	TRANSFRÊNCIAS FINANCEIRAS	9.517.897,53	11.866.843,11
DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-5.418.096,02	-5.402.335,13	TRANSFRÊNCIAS CONCEDIDAS	9.517.897,53	11.866.843,11
TRANSFRÊNCIAS FINANCEIRAS	462.212,60	13.455,53	REPASSE CONCLUIDO	9.517.897,53	11.866.843,11
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	462.212,60	13.055,53	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	4.021.342,50	9.404.076,39
REPASSE RECEBIDO	462.212,60	13.055,53	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	377.906,90	3.814.924,13
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	8.065.799,24	9.689.138,57	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	193.396,80	610.153,68
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	3.719.001,90	3.502.130,11	RP PROCESSADOS PAGOS	184.510,10	3.204.770,45
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	33.144,99	0,00	CONSIGNAÇÕES	3.512.208,12	5.497.556,53
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.685.856,91	3.502.130,11	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	151.589,31	0,00
CONSIGNAÇÕES	3.665.616,98	6.094.933,46	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	24.580,12	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	155.682,95	177.909,58	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	17.628,91
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	24.580,12	0,00	INSS	78.873,33	103.619,62
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	698.599,45	ISS	300.789,20	0,00
INSS	167.596,06	174.824,63	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	13.376,45	14.894,80
ISS	300.844,50	0,00	PENSAO ALIMENTICIA	23.117,25	52.767,94
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	11.659,90	13.983,97	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.422.503,68	2.270.308,57
PENSAO ALIMENTICIA	28.347,58	48.566,83	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	38.421,07	14.964,48
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.307.987,78	2.423.917,70	RPTS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.438.955,71	3.023.372,21
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	40.405,57	51.610,69	CRÉDITOS A RECEBER	131.227,48	91.595,73
RPTS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.628.512,52	2.505.520,61	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	91.595,73
CRÉDITOS A RECEBER	681.180,36	92.075,00	PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	0,00	92.075,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	131.227,48	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	681.180,36	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	4.996.326,35	673.204,30
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	594.358,78	1.747.782,04	CAIXA	0,00	0,00
CAIXA	503,50	0,00	CONTÁBILICA	4.996.326,35	673.204,30

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Orçamento Programa - Exercício de 2017

2 de 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO
CONTA ÚNICA	593.855,28	1.747.782,04	TOTAL
TOTAL	56.917.784,92	59.522.428,59	Exercício Anterior
			59.522.428,59

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO – EXERCÍCIO DE 2017

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC-06.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

BF é elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

? Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;

? Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;

? Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e

? Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas.

O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público.