

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

Orçamento Programa - Exercício de 2017

1 de 1

ISOLADO:5 - FUNDO DA CRIANÇA/ADOLESCENTE DE IPUBI

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	79,44	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	69.159,61	81.355,39
IMPOSTO	0,00	79,44	IMPOSTO	69.159,61	81.355,39
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	79,44	ASSISTÊNCIA SOCIAL -GERAL	0,00	1.129,50
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	0,00	1.129,50
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	68.846,58	82.616,78	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	1.129,50
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	68.846,58	82.616,78	REPASSE CONCEDIDO	0,00	1.129,50
REPASSE RECEBIDO	68.846,58	82.616,78	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	0,00	1.744,74
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	313,03	483,35	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	0,00	1.744,74
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	313,03	0,00	RP PROCESSADO PAGO	0,00	1.744,74
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	313,03	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEQUINTE	990,75	990,75
CONSIGNAÇÕES	0,00	483,35	CAIXA	0,00	0,00
ISS	0,00	483,35	CONTA ÚNICA	990,75	990,75
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	990,75	2.040,81	TOTAL	70.150,36	85.220,38
CONTA ÚNICA	990,75	2.040,81			
TOTAL	70.150,36	85.220,38			

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO – EXERCÍCIO DE 2017

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF)1 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.

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

Orçamento Programa - Exercício de 2017

1 de 1

ISOLADO:6 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE IPUBÍ

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	5.104.873,93	5.233.069,74	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	5.513.054,58	5.335.291,95
RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE	5.248.088,00	5.233.069,74	LIQUIDADO	5.513.054,58	5.335.291,95
DISPENSAS-VINCULADOS			RFGMF PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	5.513.054,58	5.335.291,95
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	1.920.934,58	2.022.754,94	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	25.983,38	0,00
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS	1.821.899,71	2.677.971,66	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	25.983,38	0,00
RPPS-CONTRIBUIÇÕES	1.505.233,71	532.343,14	REPASSE CONCEDIDO	25.983,38	0,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-143.214,07	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	300.510,15	613.312,04
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	0,00	900,00	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	0,00	11.531,10
REPASSE RECEBIDO	0,00	900,00	RP PROCESSADO PAGO	0,00	11.531,10
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	593.416,39	927.498,15	CONSIGNAÇÕES	295.999,13	597.895,51
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	6.044,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	89,25	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	5.044,00	0,00	INDENIZACÕES E RESTITUIÇÕES	429,73	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.000,00	0,00	INSS	2.302,91	0,00
CONSIGNAÇÕES	582.711,89	923.262,48	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	764,80
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	41.697,14	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.063,48	3.268,93
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	46.224,16	40.161,92	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	290.113,76	593.647,58
INDENIZACÕES E RESTITUIÇÕES	260.545,61	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	214,20
INSS	9.293,78	13.080,30	CRÉDITOS A RECEBER	4.511,02	3.885,43
ISS	533,08	3.525,81	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	4.511,02	3.885,43
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	212.443,39	PAGO	972.219,26	734.820,10
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.869,76	3.268,93	CAIXA	0,00	5.068,90
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	221.356,21	614.617,92	CONTA ÚNICA RPPS	972.219,26	729.751,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	192,15	2.769,01	TOTAL	6.811.767,37	6.683.424,09
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	33.395,20			
CRÉDITOS A RECEBER	4.660,50	4.235,67			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4.660,50	4.235,67			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.113.477,05	521.956,20			
CONTA ÚNICA RPPS	1.113.477,05	521.956,20			
TOTAL	6.811.767,37	6.683.424,09			

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.

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

Orçamento Programa - Exercício de 2017

1 de 1

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

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	763.108,00	754.509,92	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	2.167.951,74	2.195.837,94
IMPOSTO	763.108,00	217.482,54	IMPOSTO	2.167.951,74	2.195.837,94
ASSISTÊNCIA SOCIAL	543.988,66	217.482,54	ASSISTÊNCIA SOCIAL - GERAL	2.150.197,74	2.195.837,94
ORDINÁRIO	219.119,34	0,00	ORDINÁRIO	17.754,00	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE	0,00	524.026,93	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	74.202,32	2.162,00
DESPESAS VINCULADAS	0,00	524.026,93	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	74.202,32	2.162,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL - GERAL	0,00	12.400,45	REPASSE CONCLUIDO	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FIDEJUAIS-VINCULADOS	0,00	12.400,45	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	945,49	258.090,10
ORDINÁRIO	0,00	0,00	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	0,00	247.058,02
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	RP PROCESSADO PAGO	0,00	247.058,02
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	1.318.983,37	1.625.652,86	CONSIGNAÇÕES	603,72	10.332,24
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	1.318.983,37	1.625.652,86	IMPOSTO SOBRE A RENDA LÍQUIDO NA FONTE - IRRF	0,00	5.830,06
REPASSE RECEBIDO	1.318.983,37	1.625.652,86	INSS	0,00	4.502,18
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	104.274,68	96.164,86	ISS	603,72	0,00
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	46.744,80	10.024,35	CREDITOS A RECEBER	341,77	699,84
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	46.744,80	10.024,35	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	341,77	699,84
CONSIGNAÇÕES	54.088,10	85.440,67	SALDOS DO EXERC. SEGUINTE	241.471,87	298.205,37
IMPOSTO SOBRE A RENDA LÍQUIDO NA FONTE - IRRF	8.864,74	16.060,70	CAIXA	0,00	952,90
INSCRIÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	7.484,42	CONTA ÚNICA	241.471,87	297.252,47
INSS	8.824,88	8.336,82	TOTAL	2.484.571,42	2.754.295,41
ISS	25.117,44	43.420,54			
RENTES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.292,28	6.362,99			
RENTES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	142,02	0,00			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7.846,74	3.775,20			
CREDITOS A RECEBER	3.441,78	699,84			
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	434,98	699,84			
VALORES EM TRÂNSITO REALIZAVELIS A CURTO PRAZO	3.006,80	0,00			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	298.205,37	277.967,77			
CAIXA	952,90	0,00			
CONTA ÚNICA	297.252,47	277.967,77			
TOTAL	2.484.571,42	2.754.295,41			

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.

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

Orçamento Programa - Exercício de 2017

1 de 1

ISOLADO.3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBI

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	8.390.840,71	6.686.314,56	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	14.256.825,10	15.246.288,61
TÍTULOS	8.390.840,71	6.686.314,56	TÍTULOS	14.256.825,10	15.246.288,61
SAÚDE	8.390.840,71	6.686.314,56	ORDINÁRIO	99.659,19	0,00
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	SAÚDE	14.157.165,91	15.246.288,61
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	6.125.943,33	8.242.598,33	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	363.035,92	8.268,28
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	6.125.943,33	8.242.598,33	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	363.035,92	8.268,28
REPASSE RECEBIDO	6.125.943,33	8.242.598,33	REPASSE CONCLUIDO	363.035,92	8.268,28
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	3.000.210,54	3.197.843,17	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	890.663,50	2.801.664,49
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	1.599.518,54	1.186.885,15	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	148.458,80	1.675.176,25
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	38.035,79	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	120.050,00	72.030,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.561.482,75	1.186.885,15	RP PROCESSADOS PAGOS	28.408,80	1.603.146,25
CONSIGNAÇÕES	1.192.208,83	1.972.956,54	CONSIGNAÇÕES	690.185,48	1.086.372,57
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	233.586,37	301.128,61	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.036,04	2.159,40
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	177.560,20	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	6.636,15
INSS	181.507,63	252.393,47	INSS	8.831,68	21.341,43
ISS	68.282,97	120.628,35	ISS	3.279,12	6.865,58
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	1.235,85	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	1.207,95
OUTROS DEPOSITOS	95,55	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	11.439,32	16.495,94
PENSÃO ALIMENTÍCIA	13.806,06	16.335,29	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	386.034,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	396.841,50	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	290.001,40	629.210,12
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	306.707,51	685.522,86	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	19.715,90	16.422,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	5.632,95	21.350,41	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	355.882,02	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	382.589,99	0,00	CRÉDITOS A RECEBER	52.019,22	40.115,67
CRÉDITOS A RECEBER	208.483,17	37.961,48	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	40.115,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	37.961,48	PAGO	52.019,22	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	208.483,17	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2.462.933,73	456.463,67
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	456.463,67	385.928,99	SALDOS DO EXERC. SEGUINTE	2.162,35	2.162,35
CAIXA	2.162,35	0,00	CAIXA	2.162,35	2.162,35
CONTA ÚNICA	454.301,32	385.928,99	CONTA ÚNICA	2.460.771,38	454.301,32
TOTAL	17.973.458,25	18.512.685,05	TOTAL	17.973.458,25	18.512.685,05

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO – EXERCÍCIO DE 2017

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF)1 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.