

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	LIQUIDACÃO	5.513.054,58	5.335.291,95
DISPENSAS-VINCULADAS			RECEITA PROPRIA DE PREVIDENCIA SOCIAL		
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
RECEITA 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 RESTITUICÕES	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	PENSAO ALIMENTICIA	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 RESTITUICÕES	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
PENSAO ALIMENTICIA	2.869,76	3.268,93	SALDOS PO EXERC. SEGUINTE	0,00	5.068,90
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	221.356,21	614.617,92	CAIXA	972.219,26	729.751,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	192,15	2.769,01	CONTA ÚNICA RPPS	6.811.767,37	6.683.424,09
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	33.395,20	TOTAL		
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.