

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

Exercício de 2016

1 de 4

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	18.389.672,27	16.349.800,81	DESPA ORÇAMENTÁRIA	9.411.843,97	9.450.001,70
ORDINÁRIO	0,00	0,00	RECURSOS PRÓPRIOS	7.251.945,67	9.450.001,70
RECURSOS PRÓPRIOS	20.593.290,98	19.302.065,01	ORDINARIO	7.251.945,67	9.450.001,70
ORDINARIO	20.593.290,98	19.302.065,01	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	2.159.898,30	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	645.798,93	0,00	GERAL	1.850.950,91	0,00
GERAL	645.798,93	0,00	ORDINARIO	308.947,39	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	482.471,21	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	9.237.508,96	7.252.547,24
GERAL	482.471,21	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	9.237.508,96	7.252.547,24
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-3.331.888,85	-2.952.264,20	REPASSE CONCEDIDO	9.237.508,96	7.252.547,24
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	1.980,00	276.362,90	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.744.818,64	2.465.065,42
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	1.980,00	276.362,90	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	2.038.912,67	1.738.313,05
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	8.846,51	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.375.000,30	814.786,66
REPASSE RECEBIDO	1.980,00	267.516,39	RP PROCESSADOS PAGOS	663.912,37	923.526,39
EXTRA-ORÇAMENTARIA	2.779.586,04	3.165.643,22	CONSIGNAÇÕES	696.652,05	715.183,87
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	2.037.571,94	2.343.821,93	INSS	350.826,34	305.988,12
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.276.076,04	1.663.770,13	PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.702,66	4.072,60
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	761.495,90	680.051,80	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	161,80	852,10
CONSIGNAÇÕES	733.547,50	810.252,79	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	337.190,48	399.650,18
INSS	420.288,86	350.851,99	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.770,77	4.620,87
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.702,66	4.072,60	CRÉDITOS À RECEBER	9.253,92	11.568,50
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	221,70	915,90	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	9.253,92	11.568,50
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	304.563,51	449.791,43	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	675.418,26	898.351,52
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.770,77	4.620,87	CONTA ÚNICA	635.199,92	893.622,17
CRÉDITOS À RECEBER	8.466,60	11.568,50	REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO	40.218,34	4.729,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	8.466,60	11.568,50	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	898.351,52	274.158,95	TOTAL	22.069.589,83	20.065.965,88
CONTA ÚNICA	893.622,17	252.559,60			
REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO	4.729,35	21.599,35			
TOTAL	22.069.589,83	20.065.965,88			

NOME ESQUERDA ENT 1
 CARGO ESQUERDA ENT 1
 CPF ESQUERDA ENT 1

NOME CENTRO ENT 1
 CARGO CENTRO ENT 1
 CPF CENTRO ENT 1

NOME DIREITA ENT 1
 CARGO DIREITA ENT 1
 CPF DIREITA ENT 1



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

Exercício de 2016

2 de 4

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

NOME ESQUERDA ENT 1
 CARGO ESQUERDA ENT 1
 CFP ESQUERDA ENT 1

NOME CENTRO ENT 1
 CARGO CENTRO ENT 1
 CPF CENTRO ENT 1

NOME DIREITA ENT 1
 CARGO DIREITA ENT 1
 CPF DIREITA ENT 1

Documento Assinado Digitalmente por: JOVELINA QUITERIA SILVA DE LIMA, EUDO DE MAGALHAES LYRA, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://etc.ce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4fc1e55-8b27-45dd-854e-5dda2d2e38c8



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO FINANCEIRO

Aspectos Gerais

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, conjugados com os saldos em espécie proveniente 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.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas 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 Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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 orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

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; **Receitas Extraorçamentárias** – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os

Documento Assinado Digitalmente por: SERAIA SILVA DE OLIVEIRA
Assinado em: https://stc.sp.gov.br/validador/validador.asp?codigo_documento=11e58171-73dd-854e-5dda2d2c83c8

NOME ESQUERDA ENT 1
CARGO ESQUERDA ENT 1
CFP ESQUERDA ENT 1

NOME CENTRO ENT 1
CARGO CENTRO ENT 1
CPF CENTRO ENT 1

NOME DIREITA ENT 1
CARGO DIREITA ENT 1
CPF DIREITA ENT 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período) – Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2016;

Despesas Extraorçamentárias – Representam o pagamento de todos os ingressos extraorçamentários, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

Análise do Resultado Apurado

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm 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 ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2016.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:

Saldo Inicial para o Exercício de 2016:	898.351,52
Entradas de Recursos Orçamentários e Extraorçamentários:	21.171.238,31
Saídas de Recursos Orçamentários e Extraorçamentários:	21.394.171,57
Saldo p/ o Exercício Seguinte:	675.418,26

Documento Assinado Digitalmente por: JOVELINA OLIVEIRA SILVA DELIMA, EUDO DE MAGALHAES LYRA, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://ctce.ctce.pe.gov.br/validador/validador_documento.asp?documento=4fe11e55-8b27-45dd-854e-5dda2d2e38c8

NOME ESQUERDA ENT 1
CARGO ESQUERDA ENT 1
CFP ESQUERDA ENT 1

NOME CENTRO ENT 1
CARGO CENTRO ENT 1
CPF CENTRO ENT 1

NOME DIREITA ENT 1
CARGO DIREITA ENT 1
CPF DIREITA ENT 1