

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

Exercício de 2016



1 de 4

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	39.808.139,76	34.819.497,17	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	39.492.411,88	35.984.146,71
<u>ORDINÁRIO</u>	0,00	0,00	<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>	14.282.294,21	35.984.146,71
<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>	20.596.976,29	37.771.761,37	ASSISTÊNCIA SOCIAL	320.940,44	0,00
ORDINARIO	20.596.976,29	22.927.370,70	EDUCAÇÃO	1.094.690,77	946.380,96
EDUCAÇÃO	0,00	1.950.801,47	EDUCAÇÃO INFANTIL	8.463,98	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF	0,00	12.286.459,52	EDUCAÇÃO-FUNDEF	642.907,81	56.229,14
ORDINARIO	0,00	607.129,68	ORDINARIO	9.859.146,23	29.642.588,80
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	645.798,93	0,00	SAÚDE	2.356.144,98	4.395.259,83
GERAL	645.798,93	0,00	GERAL	0,00	35.535,14
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	527.290,89	0,00	ORDINARIO	0,00	908.152,81
EDUCAÇÃO	44.819,68	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	2.291.360,93	0,00
GERAL	482.471,21	0,00	EDUCAÇÃO	131.462,63	0,00
<u>EDUCAÇÃO</u>	1.800.940,31	0,00	GERAL	1.850.950,91	0,00
EDUCAÇÃO	1.800.940,31	0,00	ORDINARIO	308.947,39	0,00
<u>FUNDEB</u>	14.346.768,96	0,00	<u>EDUCAÇÃO</u>	3.705.425,70	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF	14.346.768,96	0,00	EDUCAÇÃO	3.351.010,77	0,00
<u>SAÚDE</u>	4.240.885,12	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF	354.414,93	0,00
SAÚDE	4.240.885,12	0,00	<u>FUNDEB</u>	14.619.865,33	0,00
<u>ASSISTÊNCIA</u>	447.204,43	0,00	EDUCAÇÃO	34.528,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	447.204,43	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF	14.585.337,33	0,00
<u>SAAE</u>	534.163,68	0,00	<u>SAÚDE</u>	3.422.501,65	0,00
RECURSOS DO SAAE	534.163,68	0,00	ORDINARIO	1.200,00	0,00
<u>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	-3.331.888,85	-2.952.264,20	SAÚDE	3.421.301,65	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	9.239.488,96	7.522.275,26	<u>ASSISTÊNCIA</u>	232.241,23	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	9.239.488,96	7.522.275,26	ASSISTÊNCIA SOCIAL	232.241,23	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	8.846,51	<u>SAAE</u>	938.722,83	0,00
REPASSE RECEBIDO	9.239.488,96	7.513.428,75	RECURSOS DO SAAE	938.722,83	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	9.739.443,44	10.043.860,36	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	9.239.488,96	7.522.275,26
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	5.731.569,30	6.231.838,54	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	9.239.488,96	7.522.275,26
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.203.645,08	2.990.267,11	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	0,00	2.211,63
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.527.924,22	3.241.571,43	REPASSE CONCEDIDO	9.239.488,96	7.520.063,63
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	3.915.558,13	3.695.308,51	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	9.412.872,93	7.984.148,47
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	180.161,02	130.512,01	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	5.392.630,55	4.372.730,49

Documento Assinado Digitalmente por: JOVELINA QUITERIA SILVA DE LIMA - EUDO DE MAGALHAES LYRA, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA

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

Exercício de 2016



2 de 4

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INSS	1.770.821,80	1.536.009,54	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	2.454.293,93	2.352.529,14
ISS	66.974,57	85.346,21	RP PROCESSADOS PAGOS	2.938.336,62	2.020.201,35
PENSÃO ALIMENTÍCIA	47.825,98	44.719,96	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>3.925.233,11</u>	<u>3.487.824,11</u>
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	8.232,70	12.915,50	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	160.163,72	213.670,11
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.783.318,80	1.834.828,80	INSS	1.690.127,06	1.267.046,87
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	58.223,26	50.539,66	ISS	66.780,28	132.413,41
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	436,83	OUTROS DEPÓSITOS	0,00	321,41
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>92.316,01</u>	<u>116.713,31</u>	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	2.471,87
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	59.604,42	56.130,80	PENSÃO ALIMENTÍCIA	47.251,97	45.385,11
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	13.450,00	47.926,48	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	8.441,40	12.707,80
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	19.261,59	12.656,03	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.894.582,56	1.763.195,99
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.638.462,67	743.400,32	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	57.886,12	50.174,84
<u>CAIXA</u>	<u>12.441,34</u>	<u>12.441,34</u>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	436,83
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.621.291,98</u>	<u>709.359,63</u>	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>95.009,27</u>	<u>123.593,87</u>
<u>REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO</u>	<u>4.729,35</u>	<u>21.599,35</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	64.920,45	56.130,80
TOTAL	60.425.534,83	53.129.033,11	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	13.175,00	48.201,48
			VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	16.913,82	19.261,59
			SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	2.280.761,06	1.638.462,67
			<u>CAIXA</u>	<u>12.441,34</u>	<u>12.441,34</u>
			<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>2.228.101,38</u>	<u>1.621.291,98</u>
			<u>REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO</u>	<u>40.218,34</u>	<u>4.729,35</u>
			<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			TOTAL	60.425.534,83	53.129.033,11

Documento Assinado Digitalmente por: JOVELINA QUITERIA SILVA DE LIMA, EUDO DE MAGALHAES LYRA, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA

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; Receita 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: ROVELINA FERREIRA SILVA DE MOURA
Acesse em: <https://stc.sp.gov.br/validador>
Código do documento: 010120163028864-83991061188

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 extra-orçamentários, 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:	1.638.462,67
Entradas de Recursos Orçamentários e Extraorçamentários:	58.787.072,16
Saídas de Recursos Orçamentários e Extraorçamentários:	58.144.773,77
Saldo p/ o Exercício Seguinte:	2.280.761,06

Documento Assinado Digitalmente por: JOVELINA SOUZA SILVA DELIMA, EUDO DE MAGALHAES LYRA, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/validador>
Certificado: 012d9f54-5f40-4c62-8f6d-83991061fce8