

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 6

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	1.800.146,45	2.114.053,57	DESPAESA ORÇAMENTÁRIA	3.541.054,96	3.051.283,13
<u>TESOURO</u>	<u>1.666.220,45</u>	<u>60.968,53</u>	<u>TESOURO</u>	<u>3.528.004,96</u>	<u>3.051.283,13</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.635.385,45	60.968,53	ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.528.004,96	3.051.283,13
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	30.835,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERALIS-VINCULADOS</u>	<u>13.050,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERALIS-VINCULADOS</u>	<u>133.926,00</u>	<u>2.053.085,04</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	13.050,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	133.926,00	2.053.085,04	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	124.736,16	10.581,35
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	1.195.523,26	1.507.243,06	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>124.736,16</u>	<u>10.581,35</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>1.195.523,26</u>	<u>1.507.243,06</u>	REPASSE CONCEDIDO	124.736,16	10.581,35
REPASSE RECEBIDO	1.195.523,26	1.507.243,06	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	310.839,24	274.308,06
EXTRA-ORÇAMENTARIA	442.341,46	429.664,33	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>178.032,61</u>	<u>2.151,68</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>263.761,08</u>	<u>271.452,05</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	58.952,54	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	9.000,00	58.952,54	RP PROCESSADOS PAGOS	119.080,07	2.151,68
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	254.761,08	212.499,51	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>132.806,63</u>	<u>270.439,38</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>178.580,38</u>	<u>153.141,11</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	85.987,75	121.393,82
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	131.511,90	104.673,87	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	13.445,41	76.757,89
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	13.445,41	20.134,61	ISS	17.188,65	60.320,92
ISS	17.188,65	16.697,75	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	142,80
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	13.439,22	9.825,48	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	62,20
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.995,20	1.747,20	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	13.439,22	9.462,94
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	62,20	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.745,60	2.298,81
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>0,00</u>	<u>5.071,17</u>	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>0,00</u>	<u>1.717,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	0,00	5.071,17	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	0,00	1.717,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	828.939,01	114.150,59	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	290.319,82	828.939,01
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>828.939,01</u>	<u>114.150,59</u>	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	4.266.950,18	4.165.111,55	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>290.319,82</u>	<u>828.939,01</u>
			TOTAL	4.266.950,18	4.165.111,55



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 6

NOTA EXPLICATIVA

Resolução TC nº 48, de 19 de dezembro de 2018

ANEXO XIX e XXI

Balanço Financeiro

a. Informações Gerais:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - OURICURI

CNPJ: 12.095.325/0001-84;

Natureza Jurídica: 124-4 – Município

Atividade Econômica Principal: 84.11-6-00 Administração Pública Geral

População Estimada IBGE: 68.939 Hab

Endereço: Pç PE Francisco Pedro Silva S/N

Bairro: Centro

CEP – 56.200.000

Dados do Gestor: Francisco Ricardo Soares Ramos

Cargo: Prefeito

CPF: 034.545.944-05

Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 6

NOTA EXPLICATIVA

Dados do Contador: Ludja Suely Braga Silva

CRC-PE nº 021117/O-5

E-mail: ludja_suely@hotmail.com

b. Resumo das Políticas Contábeis Significativas:

b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e portaria nº 700 de 10 de dezembro de 2014 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente e de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Parte 7º Edição Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, tem como objetivo padronizar os conceitos, as regras e os procedimentos relativos às demonstrações contábeis do setor público a serem observados pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, permitindo a evidenciação e a consolidação das contas públicas em âmbito nacional, em consonância com os procedimentos do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

O Balanço Financeiro demonstra as receitas, transferências recebidas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, 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 extraorçamentária 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.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 6

NOTA EXPLICATIVA

b.2. Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são 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.

b.3. Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários 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, a contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

b.4. Restos a Pagar (Inscritos no Período) – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2018, processados ou não processados a pagar;

b.5. Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

5 of 6

NOTA EXPLICATIVA

b.6. 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 pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária.

b.7. Despesas Extraorçamentárias – Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, restos a pagar, etc.

c. Análise do Resultado Apurado

c.1. 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 2018 (ou final de 2017) 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 2018.

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

DISPÊNDIOS

Saldo Inicial para o Exercício de 2018..... R\$ 290.319,82



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OURICURI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

6 of 6

NOTA EXPLICATIVA

Despesas Orçamentária.....	R\$ 3.541.054,96
Transferências Financeira.....	R\$ 124.736,16
Extra-orçamentário.....	R\$ 310.839,24
TOTAL	R\$ 4.266.950,18

INGRESSOS

Receitas Orçamentária.....	R\$ 1.800.146,45
Transferências Financeiras.....	R\$ 1.195.523,26
Saída Extra orçamentária.....	R\$ 442.341,46
Saldo p/ o Exercício Seguinte.....	R\$ 828.939,01
TOTAL.....	R\$ 4.266.950,18



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E ADOLESCENTE OURICURI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 2

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E ADOLESCENTE OURICURI

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	0,00	2.776,31
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>0,00</u>	<u>2.776,31</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	0,00	1.709,27	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	410,31
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>0,00</u>	<u>1.709,27</u>	ISS	0,00	2.366,00
REPASSE RECEBIDO	0,00	1.709,27	TOTAL	0,00	2.776,31
EXTRA-ORÇAMENTARIA	0,00	1.067,04			
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>0,00</u>	<u>1.067,04</u>			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	0,00	1.067,04			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	0,00	0,00			
<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
TOTAL	0,00	2.776,31			



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E ADOLESCENTE OURICURI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 2

NOTA EXPLICATIVA

NADA A REGISTRAR



FUNDO DE SAUDE DE OURICURI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 7

ISOLADO:3 - FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	16.489.833,94	10.826.605,48	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	26.290.797,34	27.014.242,66
<u>TESOURO</u>	<u>526.353,53</u>	<u>196.658,16</u>	<u>TESOURO</u>	<u>15.905.383,58</u>	<u>15.872.438,71</u>
SAÚDE	526.353,53	173.643,50	SAÚDE-GERAL	15.905.383,58	15.872.438,71
SAÚDE-GERAL	0,00	23.014,66	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>10.385.413,76</u>	<u>11.141.803,95</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>425.465,70</u>	<u>52.557,20</u>	SAÚDE	10.385.413,76	11.141.803,95
SAÚDE	425.465,70	52.557,20	<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</u>	<u>1.393.338,01</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>15.538.014,71</u>	<u>10.577.390,12</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>1.393.338,01</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE	15.538.014,71	10.577.390,12	REPASSE CONCEDIDO	1.393.338,01	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	11.546.435,11	9.395.692,08	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	5.916.942,68	3.557.931,45
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>11.546.435,11</u>	<u>9.395.692,08</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>2.778.090,11</u>	<u>477.835,57</u>
REPASSE RECEBIDO	11.546.435,11	9.395.692,08	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.099.950,90	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	6.564.146,88	7.657.937,00	RP PROCESSADOS PAGOS	1.678.139,21	477.835,57
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>3.567.012,49</u>	<u>4.643.378,93</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>3.137.982,61</u>	<u>3.030.174,54</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	896.554,83	1.393.771,60	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	478.907,67	568.575,05
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.670.457,66	3.249.607,33	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	384.096,10	845.860,71
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.996.264,43</u>	<u>2.668.768,55</u>	ISS	76.350,88	101.440,08
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	395.633,44	434.453,22	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	705,77	51.303,86
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	384.096,10	369.071,95	PENSÃO ALIMENTÍCIA	22.891,44	46.928,24
ISS	76.350,88	101.440,08	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	17.969,44	550.572,01
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	705,77	3.583,63	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	822.564,21	792.722,22
PENSÃO ALIMENTÍCIA	22.891,44	15.930,64	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	32.632,82	72.772,37
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	17.969,44	871.688,60	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.301.864,28	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	951.433,63	800.145,70	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>869,96</u>	<u>49.921,34</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	35.470,43	72.454,73	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	869,96	8.777,16
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.111.713,30	0,00	PAGO		
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>869,96</u>	<u>345.789,52</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	0,00	41.144,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	0,00	135.730,47	MATERNIDADE PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	869,96	39.629,46	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.707.265,17	707.927,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	0,00	170.429,59	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	707.927,27	3.399.866,82	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.707.265,17</u>	<u>707.927,27</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>707.927,27</u>	<u>3.399.866,82</u>	TOTAL	35.308.343,20	31.280.101,38



FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 7

ISOLADO:3 - FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL	35.308.343,20	31.280.101,38			



FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 7

NOTA EXPLICATIVA

Resolução TC nº 48, de 19 de dezembro de 2018

ANEXO XIX e XXI

Balanço Financeiro

a. Informações Gerais:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ: 11.434.981/0001-00;

Natureza Jurídica: 124-4 – Município

Atividade Econômica Principal: 84.11-6-00 Administração Pública Geral

População Estimada IBGE: 68.939 Hab

Endereço: Pç PE Francisco Pedro Silva S/N

Bairro: Centro

CEP – 56.200.000

Dados do Gestor: Francisco Ricardo Soares Ramos

Cargo: Prefeito

CPF: 034.545.944-05

Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018



FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 7

NOTA EXPLICATIVA

Dados do Contador: Ludja Suely Braga Silva

CRC-PE nº 021117/O-5

E-mail: ludja_suely@hotmail.com

b. Resumo das Políticas Contábeis Significativas:

b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e portaria nº 700 de 10 de dezembro de 2014 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente e de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Parte 7ª Edição Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, tem como objetivo padronizar os conceitos, as regras e os procedimentos relativos às demonstrações contábeis do setor público a serem observados pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, permitindo a evidenciação e a consolidação das contas públicas em âmbito nacional, em consonância com os procedimentos do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

O Balanço Financeiro demonstra as receitas, transferências recebidas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, 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 extraorçamentária 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.



FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

5 of 7

NOTA EXPLICATIVA

b.2. Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são 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.

b.3. Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários 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, a contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

b.4. Restos a Pagar (Inscritos no Período) – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2018, processados ou não processados a pagar;

b.5. Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.



FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

6 of 7

NOTA EXPLICATIVA

b.6. 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 pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária.

b.7. Despesas Extraorçamentárias – Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, restos a pagar, etc.

c. Análise do Resultado Apurado

c.1. 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 2018 (ou final de 2017) 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 2018.

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

DISPÊNDIOS

Saldo Inicial para o Exercício de 2018..... R\$ 1.707.265,17



FUNDO DE SAUDE DE OURICURI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

7 of 7

NOTA EXPLICATIVA

Despesas Orçamentária.....	R\$ 26.290.797,34
Transferências Financeira.....	R\$ 1.393.338,01
Extra-orçamentário.....	R\$ <u>5.916.942,68</u>
TOTAL	R\$ 35.308.343,20

INGRESSOS

Receitas Orçamentária.....	R\$ 16.489.833,94
Transferências Financeiras.....	R\$ 11.546.435,11
Saída Extra orçamentária.....	R\$ 6.564.146,88
Saldo p/ o Exercício Seguinte.....	R\$ <u>707.927,27</u>
TOTAL.....	R\$ 35.308.343,20

