

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

1 of 7

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	121.449.590,29	113.188.391,76	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	131.264.299,68	135.072.442,05
<u>TESOURO</u>	<u>64.886.547,66</u>	<u>59.173.099,69</u>	<u>TESOURO</u>	<u>81.389.578,58</u>	<u>81.668.895,58</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	EDUCAÇÃO	1.224.259,38	995.878,95
EDUCAÇÃO	638.970,91	5.930,91	EDUCAÇÃO INFANTIL	1.966.343,12	6.661.943,58
GERAL	50.224.355,18	49.512.639,96	ENSINO FUNDAMENTAL	10.734.505,06	8.117.707,71
ORDINARIO	211.900,00	348.467,22	GERAL	36.489.268,66	36.713.297,78
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	11.618.747,59	9.048.434,91	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	11.540.642,52	10.256.345,72
SAÚDE	526.353,53	173.643,50	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	1.171,30	0,00
SAÚDE-GERAL	0,00	23.014,66	SAÚDE-GERAL	15.905.383,58	15.872.438,71
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>443.704,63</u>	<u>998.494,35</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>1.482.326,31</u>	<u>0,00</u>
EDUCAÇÃO	0,00	910.756,40	ENSINO FUNDAMENTAL	1.482.326,31	0,00
GERAL	11.764,68	0,00	<u>RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</u>	<u>0,00</u>	<u>2.805,56</u>
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FIN. FUNDEB	6.474,25	35.180,75	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	2.805,56
SAÚDE	425.465,70	52.557,20	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>48.392.394,79</u>	<u>53.400.740,91</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>56.119.338,00</u>	<u>53.016.797,72</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	13.050,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	133.926,00	2.053.085,04	EDUCAÇÃO	171.241,10	722.641,21
EDUCAÇÃO	3.981.833,79	4.673.973,83	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	30.196.842,39	28.909.585,75
EDUCAÇÃO- FUNDEB	36.465.473,89	35.712.348,73	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	7.404.717,02	10.951.493,23
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FIN. FUNDEB	89,61	0,00	EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	38.032,40
SAÚDE	15.538.014,71	10.577.390,12	ENSINO FUNDAMENTAL	221.130,52	1.637.184,37
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	17.928.844,67	14.533.972,88	SAÚDE	10.385.413,76	11.141.803,95
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>17.928.844,67</u>	<u>14.533.972,88</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	17.928.844,67	14.520.570,53
REPASSE RECEBIDO	17.928.844,67	14.533.972,88	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>17.928.844,67</u>	<u>14.520.570,53</u>
EXTRA-ORÇAMENTARIA	37.265.204,94	37.897.295,86	REPASSE CONCEDIDO	17.928.844,67	14.520.570,53
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>21.763.531,95</u>	<u>22.773.826,04</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	25.750.422,18	16.612.488,87
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4.100.591,62	7.539.183,29	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>12.090.761,96</u>	<u>2.430.690,76</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	17.662.940,33	15.234.642,75	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	3.180.319,74	14.688,45
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>14.491.403,19</u>	<u>13.181.325,69</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	8.910.442,22	2.416.002,31
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.654.730,99	1.710.688,95	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>13.649.495,97</u>	<u>14.024.426,29</u>
GARANTIAS	0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.314.350,32	2.165.489,39
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	986.323,06	894.369,58	GARANTIAS	21,80	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	700,10	3.592,26	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	703.690,57	1.434.044,13



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 7

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ISS	93.565,58	118.593,33	ISS	93.539,53	164.386,25
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	258.196,40	92.053,04	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	254.797,94	141.961,62
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	1.341,69	7.794,31	PENSÃO ALIMENTÍCIA	85.016,82	97.448,89
PENSÃO ALIMENTÍCIA	88.126,48	65.573,71	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	34.044,46	3.666.567,39
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	38.036,83	3.986.983,93	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.515.977,91	6.003.772,45
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.909.592,29	5.951.831,97	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	38.564,97	322.659,36
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	41.449,10	320.803,22	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4.609.491,65	28.096,81
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4.419.340,67	29.041,39	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>10.164,25</u>	<u>157.371,82</u>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>10.269,80</u>	<u>1.942.144,13</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	994,25	59.821,82
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	0,00	780.498,14	PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.099,80	562.493,37	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	9.170,00	97.550,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	9.170,00	599.152,62	MATERNIDADE PAGO		
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	5.260.020,72	5.860.093,50	PERDAS DE INVESTIMENTOS DO RPPS	22.832,57	0,00
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>4.671.262,61</u>	<u>5.163.121,86</u>	<u>AJUSTE PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS</u>	<u>22.832,57</u>	<u>0,00</u>
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>276.692,15</u>	<u>277.244,40</u>	(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	22.832,57	0,00
<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>312.065,96</u>	<u>419.727,24</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	5.937.261,52	5.260.020,72
TOTAL	180.903.660,62	171.479.754,00	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>4.953.063,28</u>	<u>4.671.262,61</u>
			<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>973.200,04</u>	<u>276.692,15</u>
			<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>10.998,20</u>	<u>312.065,96</u>
			TOTAL	180.903.660,62	171.465.522,17



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 7

NOTA EXPLICATIVA

Resolução TC nº 47, de 19 de dezembro de 2018

ANEXO X e XII

Balanço Financeiro - Consolidado

a. Informações Gerais:

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

CNPJ: 11.040.904/0001-67;

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



PREFEITURA MUNICIPAL 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 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.



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.



PREFEITURA MUNICIPAL 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\$ 5.937.261,52



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

7 of 7

NOTA EXPLICATIVA

Despesas Orçamentária.....	R\$ 131.264.299,68
Transferências Financeira.....	R\$ 17.928.844,67
Extra-orçamentário.....	R\$ <u>25.750.422,18</u>
TOTAL	R\$ 180.903.660,62

INGRESSOS

Receitas Orçamentária.....	R\$ 121.449.590,29
Transferências Financeiras.....	R\$ 17.928.844,67
Saída Extra orçamentária.....	R\$ 36.265.204,94
Saldo p/ o Exercício Seguinte.....	R\$ <u>5.260.020,72</u>
TOTAL.....	R\$ 180.903.660,62

