

**PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 7

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI**

| INGRESSOS  |                      |                      | DISPÊNDIOS   |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>  | <b>91.540.862,31</b> | <b>90.850.830,58</b> | <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>                              | <b>86.219.526,55</b> | <b>91.120.711,08</b> |
| <u>TESOURO</u>   | <u>51.075.226,09</u> | <u>49.518.570,87</u> | <u>TESOURO</u>   | <u>46.743.269,21</u> | <u>48.861.774,12</u> |
| EDUCAÇÃO   | 638.970,91           | 5.930,91             | EDUCAÇÃO   | 1.224.259,38         | 995.878,95           |
| GERAL  | 50.224.355,18        | 49.512.639,96        | EDUCAÇÃO INFANTIL  | 1.966.343,12         | 6.661.943,58         |
| ORDINARIO  | 211.900,00           | 0,00                 | ENSINO FUNDAMENTAL                                       | 10.734.505,06        | 8.117.707,71         |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>               | <u>18.238,93</u>     | <u>945.937,15</u>    | GERAL  | 32.818.161,65        | 33.086.243,88        |
| EDUCAÇÃO   | 0,00                 | 910.756,40           | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>   | <u>1.482.326,31</u>  | <u>0,00</u>          |
| GERAL  | 11.764,68            | 0,00                 | ENSINO FUNDAMENTAL                                       | 1.482.326,31         | 0,00                 |
| REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FIN. FUNDEB                                | 6.474,25             | 35.180,75            | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>    | <u>37.993.931,03</u> | <u>42.258.936,96</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>                | <u>40.447.397,29</u> | <u>40.386.322,56</u> | 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            |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>                                    | <b>1.518.074,17</b>  | <b>10.581,35</b>     | ENSINO FUNDAMENTAL                                       | 221.130,52           | 1.637.184,37         |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>                                      | <u>1.518.074,17</u>  | <u>10.581,35</u>     | <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>                        | <b>16.410.770,50</b> | <b>14.509.989,18</b> |
| REPASSE RECEBIDO   | 1.518.074,17         | 10.581,35            | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>                         | <u>16.410.770,50</u> | <u>14.509.989,18</u> |
| <b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>  | <b>25.905.772,49</b> | <b>26.867.340,66</b> | REPASSE CONCEDIDO  | 16.410.770,50        | 14.509.989,18        |
| <u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>                                    | <u>16.959.524,70</u> | <u>16.983.187,36</u> | <b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>                                | <b>16.554.033,79</b> | <b>10.654.761,13</b> |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                          | 3.195.036,79         | 6.086.459,15         | <u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>                            | <u>8.258.831,54</u>  | <u>1.949.049,23</u>  |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                              | 13.764.487,91        | 10.896.728,21        | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                                 | 2.021.416,30         | 14.035,05            |
| <u>CONSIGNAÇÕES</u>  | <u>8.946.247,79</u>  | <u>8.293.936,90</u>  | RP PROCESSADOS PAGOS                                     | 6.237.415,24         | 1.935.014,18         |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS   | 994.924,68           | 1.052.004,86         | <u>CONSIGNAÇÕES</u>                                      | <u>8.295.202,25</u>  | <u>8.602.978,42</u>  |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                         | 0,00                 | 6.032,58             | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                     | 616.793,53           | 1.356.229,04         |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS  | 211.327,08           | 51.480,65            | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF             | 0,00                 | 6.032,58             |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA   | 46.091,31            | 39.826,34            | OUTROS CONSIGNATÁRIOS                                    | 211.327,08           | 53.634,70            |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA                           | 0,00                 | 3.105.469,85         | PENSÃO ALIMENTÍCIA                                       | 46.091,31            | 39.826,34            |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                             | 4.402.346,25         | 3.797.271,19         | PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA               | 0,00                 | 3.106.532,44         |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES                     | 0,00                 | 241.851,43           | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                 | 4.129.431,86         | 3.797.271,19         |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS                       | 3.291.558,47         | 0,00                 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES         | 0,00                 | 243.452,13           |
| <u>CRÉDITOS À RECEBER</u>  | <u>0,00</u>          | <u>1.590.216,40</u>  | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS           | 3.291.558,47         | 0,00                 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS | 0,00                 | 644.767,67           | <u>CRÉDITOS À RECEBER</u>                                | <u>0,00</u>          | <u>102.733,48</u>    |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO             | 0,00                 | 516.725,70           | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 0,00                 | 49.327,66            |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE              | 0,00                 | 428.723,03           | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              | 0,00                 | 53.405,82            |



**PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 7

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

| INGRESSOS                        |                       |                       | DISPÊNDIOS                        |                       |                       |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                    | Exercício Atual       | Exercício Anterior    | ESPECIFICAÇÃO                     | Exercício Atual       | Exercício Anterior    |
| PAGO                             |                       |                       | MATERNIDADE PAGO                  |                       |                       |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> | <b>3.092.308,39</b>   | <b>1.649.017,19</b>   | <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> | <b>2.872.686,52</b>   | <b>3.092.308,39</b>   |
| <u>CONTA ÚNICA</u>               | <u>3.092.308,39</u>   | <u>1.649.017,19</u>   | <u>CAIXA</u>                      | <u>0,00</u>           | <u>0,00</u>           |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>122.057.017,36</b> | <b>119.377.769,78</b> | <u>  <u>CONTA ÚNICA</u></u>       | <u>2.872.686,52</u>   | <u>3.092.308,39</u>   |
|                                  |                       |                       | <b>TOTAL</b>                      | <b>122.057.017,36</b> | <b>119.377.769,78</b> |



# PREFEITURA MUNICIPAL 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:

**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.



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\$ 2.872.686,52



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

7 of 7

### NOTA EXPLICATIVA

|                                |                           |
|--------------------------------|---------------------------|
| Despesas Orçamentária.....     | R\$ 86.219.526,55         |
| Transferências Financeira..... | R\$ 16.410.770,50         |
| Extra-orçamentário.....        | R\$ 16.554.033,79         |
| <b>TOTAL .....</b>             | <b>R\$ 122.057.017,36</b> |

### INGRESSOS

|                                    |                           |
|------------------------------------|---------------------------|
| Receitas Orçamentária.....         | R\$ 91.540.862,31         |
| Transferências Financeiras.....    | R\$ 1.518.074,17          |
| Saída Extra orçamentária.....      | R\$ 25.905.772,49         |
| Saldo p/ o Exercício Seguinte..... | R\$ 3.092.308,39          |
| <b>TOTAL.....</b>                  | <b>R\$ 122.057.017,36</b> |

