

**PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 de 7

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>90.850.830,58</b>	<b>86.104.438,86</b>	<b>DESPAESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>91.120.711,08</b>	<b>71.536.866,11</b>
<u>TESOURO</u>	<u>57.454.560,40</u>	<u>54.688.062,18</u>	<u>TESOURO</u>	<u>48.861.774,12</u>	<u>35.780.564,94</u>
EDUCAÇÃO	5.930,91	21.522,35	EDUCAÇÃO	995.878,95	1.142.995,04
GERAL	57.448.629,49	54.329.018,95	EDUCAÇÃO INFANTIL	6.661.943,58	2.298.027,03
ORDINARIO	0,00	337.520,88	ENSINO FUNDAMENTAL	8.117.707,71	5.881.284,31
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>945.937,15</u>	<u>1.037.387,72</u>	GERAL	33.086.243,88	26.453.258,56
EDUCAÇÃO	910.756,40	1.014.020,85	ORDINARIO	0,00	5.000,00
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FIN. FUNDEB	35.180,75	23.366,87	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>11.047,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>40.386.322,56</u>	<u>38.750.247,06</u>	ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	11.047,00
EDUCAÇÃO	4.673.973,83	3.422.045,60	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>42.258.936,96</u>	<u>35.745.254,17</u>
EDUCAÇÃO-FUNDEB	35.712.348,73	35.328.201,46	EDUCAÇÃO	722.641,21	538.521,81
<u>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>-7.935.989,53</u>	<u>-8.371.258,10</u>	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	28.909.585,75	25.682.133,08
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>10.581,35</b>	<b>0,00</b>	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	10.951.493,23	9.171.852,19
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>10.581,35</u>	<u>0,00</u>	EDUCAÇÃO INFANTIL	38.032,40	0,00
REPASSE RECEBIDO	10.581,35	0,00	ENSINO FUNDAMENTAL	1.637.184,37	352.747,09
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>26.867.340,66</b>	<b>18.372.961,50</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>14.509.989,18</b>	<b>12.816.754,72</b>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>16.983.187,36</u>	<u>10.526.423,87</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>14.509.989,18</u>	<u>12.816.754,72</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	6.086.459,15	7.790.037,37	REPASSE CONCEDIDO	14.509.989,18	12.816.754,72
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	10.896.728,21	2.736.386,50	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>10.654.761,13</b>	<b>19.958.009,70</b>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>8.293.936,90</u>	<u>7.842.216,15</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.949.049,23</u>	<u>10.931.990,32</u>
DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS	0,00	100.585,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	14.035,05	187.629,52
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6.032,58	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	1.935.014,18	10.744.360,80
INSS	1.052.004,86	1.239.469,59	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>8.602.978,42</u>	<u>8.806.762,89</u>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	51.480,65	245.434,26	DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS	0,00	100.585,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	39.826,34	39.151,27	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6.032,58	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3.105.469,85	0,00	INSS	1.356.229,04	1.183.988,60
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.797.271,19	3.535.278,51	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	53.634,70	274.484,02
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	241.851,43	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	39.826,34	106.209,27
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	2.682.297,52	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3.106.532,44	0,00
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>1.590.216,40</u>	<u>4.321,48</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.797.271,19	3.535.278,51
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	644.767,67	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	243.452,13	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	516.725,70	4.321,48	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	3.606.217,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	428.723,03	0,00	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>102.733,48</u>	<u>219.256,49</u>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 de 7

### ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PAGO			CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	0,00	99.265,66
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>1.649.017,19</b>	<b>1.483.247,36</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	49.327,66	97.392,63
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.649.017,19</u>	<u>1.483.247,36</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	53.405,82	22.598,20
<b>TOTAL</b>	<b>119.377.769,78</b>	<b>105.960.647,72</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>3.092.308,39</b>	<b>1.649.017,19</b>
			<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>3.092.308,39</u>	<u>1.649.017,19</u>
			<b>TOTAL</b>	<b>119.377.769,78</b>	<b>105.960.647,72</b>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 de 7

NOTA EXPLICATIVA

### NOTA EXPLICATIVA

( ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI 4.320/64 – MCASP )

#### 1 - Informações Gerais:

**ENTE:** PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

**CNPJ:** 11.040.904/0001-67; **Natureza Jurídica:** 124-4 - Município

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

**População estimada IBGE 2017:** 68.776 Hab.

**Endereço:** Praça Padre Francisco Pedro da Silva, centro

**CEP** – 56.200.000

**Dados do Gestor:** Francisco Ricardo Soares Ramos

**Cargo:** Prefeito

**CPF:** 034.545.944-05

**Período de Gestão:** 01/01/2017 a 31/12/2017

**Dados do Contador:** Ludja Suely Braga Silva

**CRC-PE nº** 021117/O-5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 de 7

### NOTA EXPLICATIVA

**E-mail:** ludja\_suely@hotmail.com

## **2 – Resumo das Políticas Contábeis Significativas:**

### **2.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis.**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF N° 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria n° 840 de 21 de dezembro de 2016 que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

**2.2** 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.

### **2.3. 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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

5 de 7

### NOTA EXPLICATIVA

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.

#### **2.4. 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:

**2.5. Restos a Pagar (Inscritos no Período)**– Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2017, processados ou não processados a pagar;

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

#### **2.7. 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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

6 de 7

### NOTA EXPLICATIVA

do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária.

**2.8. 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.

### 3. Análise do Resultado Apurado

3.1. 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 2017 (ou final de 2016) 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 2017.

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

Saldo Inicial para o Exercício de 2017.....	R\$ 1.649.017,19
Entradas de Recursos Orçamentário.....	R\$ 90.850.830,58
Transferências Financeira.....	R\$ 10.581,35
Entradas de Recursos Extraorçamentário.....	R\$ <u>26.867.340,66</u>
TOTAL.....	R\$ 119.377.769,78

**PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI**

**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

7 de 7

NOTA EXPLICATIVA

<b>Saída de Recursos Orçamentário.....</b>	<b>R\$ 91.120.711,08</b>
<b>Transferências Financeiras.....</b>	<b>R\$ 14.509.989,18</b>
<b>Saída Extra orçamentária.....</b>	<b>R\$ 10.654.761,13</b>
<b>Saldo p/ o Exercício Seguinte.....</b>	<b>R\$ <u>3.092.308,39</u></b>
<b>_____ TOTAL.....</b>	<b>R\$ 119.377.769,78</b>