

PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 5

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	41.404.789,06	36.598.517,75	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	39.513.908,53	39.097.413,36
<u>ORDINÁRIO</u>	0,00	0,00	<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>	20.795.243,88	37.765.430,01
<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>	27.609.607,82	40.227.327,84	ASSISTÊNCIA SOCIAL	637.275,24	46.058,30
ORDINARIO	27.609.607,82	27.432.353,76	ASSISTÊNCIA SOCIAL	880,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	356,45	EDUCAÇÃO	112.877,33	999.248,38
EDUCAÇÃO	0,00	1.130.115,27	FUNDEB	48.741,56	8.693.477,96
FUNDEB	0,00	10.044.429,46	ORDINARIO	16.057.816,87	23.643.881,79
FUNDO MUN. SAÚDE - FMS	0,00	521.300,00	SAÚDE	3.937.652,88	4.382.763,58
SAÚDE	0,00	1.098.772,90	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	1.226.510,90	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	392.018,30	0,00	GERAL	1.226.510,90	0,00
GERAL	392.018,30	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	2.211.851,62	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	23.810,55	0,00	GERAL	2.211.851,62	0,00
GERAL	23.810,55	0,00	<u>EDUCAÇÃO</u>	637.859,48	0,00
<u>EDUCAÇÃO</u>	1.242.024,90	0,00	EDUCAÇÃO	637.859,48	0,00
EDUCAÇÃO	1.241.978,19	0,00	<u>FUNDEB</u>	11.059.733,59	0,00
ORDINARIO	46,71	0,00	EDUCAÇÃO	20.291,66	0,00
<u>FUNDEB</u>	11.152.846,73	0,00	FUNDEB	10.339.119,64	0,00
FUNDEB	11.152.846,73	0,00	ORDINARIO	700.322,29	0,00
<u>SAÚDE</u>	4.696.331,37	0,00	<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCICIO CORRENTE</u>	0,00	1.331.983,35
SAÚDE	4.696.331,37	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	360.049,96
<u>ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>	377.445,33	0,00	EDUCAÇÃO	0,00	2.073,18
ASSISTÊNCIA SOCIAL	377.290,93	0,00	ORDINARIO	0,00	925.932,74
ORDINARIO	154,40	0,00	SAÚDE	0,00	41.563,47
<u>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	-4.089.295,94	-3.628.810,09	<u>SAÚDE</u>	3.026.413,66	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	9.789.655,27	11.415.977,01	ORDINARIO	139.161,65	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	9.789.655,27	11.415.977,01	SAÚDE	2.887.252,01	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	10.000,00	2.466,64	<u>ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>	286.509,25	0,00
REPASSE RECEBIDO	9.779.655,27	11.413.510,37	ASSISTÊNCIA SOCIAL	286.426,75	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	8.723.123,44	13.157.841,18	ORDINARIO	82,50	0,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	4.104.548,06	8.484.773,24	<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>	269.786,15	0,00
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	5.211.738,25	ORDINARIO	269.136,79	0,00
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	0,00	2.106.287,09	RECURSOS PRÓPRIOS	649,36	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.772.171,62	1.045.565,56	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	9.789.655,27	11.406.305,30



PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

2 de 5

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	332.376,44	121.182,34	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>9.789.655,27</u>	<u>11.406.305,30</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>4.462.960,05</u>	<u>4.463.800,59</u>	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	10.000,00	2.466,64
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	750,00	1.500,00	REPASSE CONCEDIDO	9.779.655,27	11.403.838,66
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	361.970,86	377.130,29	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	10.791.560,10	10.787.041,40
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	691,54	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>6.081.699,50</u>	<u>6.382.749,06</u>
INSS	1.673.267,31	1.648.036,03	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	3.315.614,82	3.694.956,67
ISS	131.467,27	122.385,26	RP PROCESSADOS PAGOS	2.766.084,68	2.687.792,39
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	4.758,45	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>4.554.029,29</u>	<u>4.176.285,75</u>
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	2.815,23	2.393,73	DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	750,00	1.500,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	5.000,82	5.102,81	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	437.098,88	303.399,13
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	304.186,42	281.014,27	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	691,54
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.905.633,95	1.947.031,03	INSS	1.777.231,74	1.486.618,29
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	72.265,57	62.891,69	ISS	104.642,37	107.348,78
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	5.602,62	10.865,49	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	4.732,18
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>155.615,33</u>	<u>209.267,35</u>	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	5.018,74	424,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	52.941,91	52.862,92	PENSÃO ALIMENTÍCIA	4.754,97	5.196,25
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	102.673,42	141.924,31	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	336.144,80	257.253,14
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	14.480,12	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.811.059,10	1.945.474,07
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	856.779,74	975.203,86	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	70.408,80	59.456,97
<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>2.649,79</u>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	6.919,89	4.191,22
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>856.135,11</u>	<u>972.554,07</u>	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>155.831,31</u>	<u>228.006,59</u>
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>644,63</u>	<u>0,00</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	52.962,43	52.496,12
TOTAL	60.774.347,51	62.147.539,80	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	102.868,88	141.924,31
			VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	33.586,16
			SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	679.223,61	856.779,74
			<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>649.210,53</u>	<u>856.135,11</u>
			<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>644,63</u>
			<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>30.013,08</u>	<u>0,00</u>
			TOTAL	60.774.347,51	62.147.539,80



PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

3 de 5

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior



PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

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 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 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 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.

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, 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 pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Documento Assinado Eletronicamente por: MARIA MADALENA DE CARVALHO MOURA FRANÇA. Assinado em: 31/12/2016 17:45:54. Código do Documento: 0000017171ee2-4917-a5cd-335477b00000

PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

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 extraorçamentários, 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:	R\$ 856.779,12
Entradas de Recursos Orçamentários e Extraorçamentários:	R\$ 59.917.567,22
Saídas de Recursos Orçamentários e Extraorçamentários:	R\$ 60.095.123,00
Saldo p/ o Exercício Seguinte:	R\$ 679.223,34

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SUELI DE OLIVEIRA, UIRSON DE MOURA FRANCA
Acesse em: <https://etec.tec.br/epp/validaDocumento.asp?CodigoDoc=4419422091705&CodigoDoc=335747cb9940>