

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

Exercício de 2017

1 of 4

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	31.289.130,87	31.506.229,29	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	33.552.697,40	33.393.066,65
<u>TESOURO</u>	<u>21.544.480,49</u>	<u>21.654.868,87</u>	<u>TESOURO</u>	<u>14.834.095,17</u>	<u>11.067.016,48</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS VINCULADOS ORDINARIO	80.084,22	20.067,97	EDUCAÇÃO	2.503.158,83	1.418.498,26
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	21.368.370,13	21.555.802,31	ENSINO FUNDAMENTAL ORDINARIO	263.600,73	175.824,18
SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS	55.995,38	78.998,59	SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS	10.679.829,98	8.467.838,96
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>219.773,97</u>	<u>656.009,67</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>15.289.799,44</u>	<u>19.827.447,24</u>
ENSINO FUNDAMENTAL ORDINARIO	40.030,76	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS VINCULADOS	550.712,90	578.016,04
SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS	99.038,86	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	5.950.518,92	5.514.426,40
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>10.790.480,80</u>	<u>10.383.944,62</u>	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS	1.178.183,33	2.082.019,68
ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS VINCULADOS	98.185,69	472.477,82	EDUCAÇÃO INFANTIL	64.432,05	1.880.036,84
EDUCAÇÃO-FUNDEF	22.549,42	183.531,85	ENSINO FUNDAMENTAL	686.645,70	1.305.945,25
EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	6.806.216,94	6.503.638,80	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	0,00	10.560,00
ENSINO FUNDAMENTAL ORDINARIO	31.213,98	0,00	SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS	6.859.306,54	8.456.443,03
SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS	843.695,45	0,00	<u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>	<u>3.428.802,79</u>	<u>2.498.602,93</u>
<u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>	<u>2.480.840,67</u>	<u>2.686.217,01</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS PRÓPRIOS	904.470,20	489.774,33
ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.	5.725,68	835.131,08	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	2.524.332,59	2.008.828,60
ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS PRÓPRIOS	2.651.982,17	2.729.171,52	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	7.755.429,08	8.164.852,90
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	928,17	21.449,95	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>7.755.429,08</u>	<u>8.164.852,90</u>
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS	960,00	0,00	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	3.341,00	0,00
RPPS-CONTRIBUIÇÕES	848.445,10	860.215,82	REPASSE CONCEDIDO	7.752.088,08	8.164.852,90
<u>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>-3.746.445,06</u>	<u>-3.874.810,88</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	3.655.566,38	4.083.478,89
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	7.755.429,08	8.164.852,90	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>978.548,57</u>	<u>1.595.252,95</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>7.755.429,08</u>	<u>8.164.852,90</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	647.474,00	953.870,20
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	3.341,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	331.074,57	641.382,75
REPASSE RECEBIDO	7.752.088,08	8.164.852,90	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.677.017,81</u>	<u>2.488.225,94</u>
EXTRA-ORÇAMENTARIA	5.361.933,15	6.283.220,83	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	234.486,79	171.120,15
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>2.660.773,93</u>	<u>3.768.583,26</u>	INSS	757.653,32	660.186,35
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.005.016,66	3.033.883,34	ISS	20.135,80	50.633,92
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.655.757,27	734.699,92	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	11.736,17	9.359,45
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.701.159,22</u>	<u>2.514.637,57</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA	10.434,94	7.253,75
			RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	934.428,66	990.057,33
			RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	27.825,40	27.896,48

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR
 CRC-PE 021.866/O-8

ARGEMIRO PIMENTEL
 PREFEITO
 465.077.367-91

Documento Assinado Digitalmente por: ARGEMIRO CAVALCANTI PIMENTEL, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesso em: https://etce.itec.pe.gov.br/ep/validaDoc;seam Código do documento: d4fe9c1d-1cf7-4bafe-b232-aec1a0a34447



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

Exercício de 2017

2 of 4

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	267.306,72	176.400,93	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	680.316,73	571.718,51
INSS	757.914,24	623.803,04	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	9.712.746,06	10.269.945,82
ISS	18.296,55	38.477,03	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	11.785,25	16.635,10	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>2.354.158,94</u>	<u>2.858.809,85</u>
PENSÃO ALIMENTÍCIA	10.903,44	7.077,75	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>7.358.587,12</u>	<u>7.411.135,97</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	918.830,70	973.859,51	TOTAL	54.676.438,92	55.911.344,26
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	27.791,09	27.726,53			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	688.331,23	650.657,68			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	10.269.945,82	9.957.041,24			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>2.858.809,85</u>	<u>3.202.313,40</u>			
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>7.411.135,97</u>	<u>6.754.727,84</u>			
TOTAL	54.676.438,92	55.911.344,26			

 JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR
 CRC-PE 021.866/O-8

 ARGEMIRO PIMENTEL
 PREFEITO
 465.077.367-91

Documento Assinado Digitalmente por: ARGEMIRO CAVALCANTI PIMENTEL, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesso em: https://efcpe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: d4fe9c1d-1cf7-4ba1-b232-ae1a0a34447



PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS - CONSOLIDADO

NOTA EXPLICATIVA: ANEXO XIII – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. ¹

De acordo com o art. 103 da Lei nº 4.320/1964, o Balanço Financeiro:

Art. 103. O Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

1 Resultado Financeiro

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício. Na tabela abaixo podemos observar a composição do Resultado Financeiro em 2017 em relação ao exercício de 2016.

Tabela 1. Resultado Financeiro

	Em 31.12.2017	Em 31.12.2016
Receitas Orçamentárias	31.289.130,87	31.506.229,29
(+) Transferências Financeiras Recebidas	7.755.429,08	8.164.852,90
(+) Recebimentos Extraorçamentários (1)	5.361.933,15	6.283.220,83
(-) Despesa Orçamentária	-33.552.697,40	-33.393.066,65
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-7.755.429,08	-8.164.852,90

¹ MACASB - Resolução nº 276

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

ARGEMIRO PIMENTEL
PREFEITO
465.077.367-91



PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

(-) Pagamentos Extraorçamentários (2)	-3.655.566,38	-4.083.478,89
= Resultado Financeiro do Exercício	-557.199,76	312.904,58

Em geral, um resultado financeiro positivo é um indicador de equilíbrio financeiro. No entanto, uma variação positiva na disponibilidade do período não é sinônimo, necessariamente, de bom desempenho da gestão financeira, pois pode decorrer, por exemplo, da elevação do endividamento público. Da mesma forma, a variação negativa não significa, necessariamente, um mau desempenho, pois pode decorrer de uma redução no endividamento. Portanto, a análise deve ser feita conjuntamente com o Balanço Patrimonial, considerando os fatores mencionados e as demais variáveis orçamentárias e extraorçamentárias¹.

(1) Além das entradas compensatórias considera-se também o restos a pagar (processados e não processados), inscrito no exercício em análise.

(2) Além das saídas compensatórias considera-se também o restos a pagar (processados e não processados), pagos no exercício em análise, referentes a exercícios anteriores.

¹ ____ p.377

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

ARGEMIRO PIMENTEL
PREFEITO
465.077.367-91

