

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 4

### ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>27.822.108,35</b>	<b>25.502.701,67</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>21.256.553,89</b>	<b>19.832.990,83</b>
<u>TESOURO</u>	<u>20.346.718,17</u>	<u>17.618.625,07</u>	<u>TESOURO</u>	<u>11.238.445,80</u>	<u>11.953.210,83</u>
ENSINO FUNDAMENTAL	990.045,30	0,00	EDUCAÇÃO	1.970.993,92	2.503.158,83
ORDINARIO	19.356.672,87	17.618.625,07	ENSINO FUNDAMENTAL	404.322,39	263.600,73
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>48.687,80</u>	<u>197.224,55</u>	ORDINARIO	8.863.129,49	9.186.451,27
ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	99.038,86	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>10.018.108,09</u>	<u>7.879.780,00</u>
ORDINARIO	48.687,80	98.185,69	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	5.579.179,38	5.950.518,92
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>7.426.702,38</u>	<u>7.686.852,05</u>	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS	1.373.852,18	1.178.183,33
EDUCAÇÃO-FUNDEF	6.679.144,99	6.806.216,94	EDUCAÇÃO INFANTIL	1.416.963,33	64.432,05
EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	10.004,36	31.213,98	ENSINO FUNDAMENTAL	1.648.113,20	686.645,70
ENSINO FUNDAMENTAL	504.269,16	843.695,45	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>7.938.041,05</b>	<b>7.752.088,08</b>
ORDINARIO	98.185,71	5.725,68	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>7.938.041,05</u>	<u>7.752.088,08</u>
SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS	135.098,16	0,00	REPASSE CONCEDIDO	7.938.041,05	7.752.088,08
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>3.399,27</b>	<b>3.341,00</b>	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>2.382.726,91</b>	<b>2.044.567,74</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>3.399,27</u>	<u>3.341,00</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.161.242,05</u>	<u>751.899,46</u>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	3.341,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	661.879,43	531.624,09
REPASSE RECEBIDO	3.399,27	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	499.362,62	220.275,37
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>3.990.790,59</b>	<b>3.430.508,29</b>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.221.484,86</u>	<u>1.292.668,28</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>2.740.228,17</u>	<u>2.143.512,62</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	444.376,11	413.266,86
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.997.979,60	775.841,16	PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.201,00	5.340,50
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	742.248,57	1.367.671,46	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	345.928,88	414.713,18
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.250.562,42</u>	<u>1.286.995,67</u>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.448,31	25.914,24
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	424.561,13	418.741,57	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	420.530,56	433.433,50
PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.201,00	5.809,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>1.442.597,13</b>	<b>1.203.620,77</b>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	376.870,31	404.820,19	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.442.597,13</u>	<u>1.203.620,77</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.820,05	25.913,26	<b>TOTAL</b>	<b>33.019.918,98</b>	<b>30.833.267,42</b>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	438.109,93	431.711,65			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>1.203.620,77</b>	<b>1.896.716,46</b>			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.203.620,77</u>	<u>1.896.716,46</u>			
<b>TOTAL</b>	<b>33.019.918,98</b>	<b>30.833.267,42</b>			

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

ARGEMIRO PIMENTEL  
PREFEITO  
CPF.: 465.077.367-91



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

Exercício de 2018

2 of 4

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

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

---

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

---

ARGEMIRO PIMENTEL  
PREFEITO  
CPF.: 465.077.367-91

Documento Assinado Digitalmente por: ARGEMIRO CAVALCANTI PIMENTEL, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
Acesse em: <https://etc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ed3c72cd-38a4-4c2f-980b-df7eb65aa812



# PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 4

### NOTA EXPLICATIVA

## MUNICIPIO DE MACHADOS

R MANOEL JOAO, 23, MACHADOS-PE

CNPJ: 11.097.375/0001-38

### **BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII**

*(Item 06, Anexo II, da Resolução TC nº 52, de 06 de fevereiro de 2019)*

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. <sup>1</sup>

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 2018 em

<sup>1</sup> MACHADOS - Resolução nº 124

---

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

---

ARGEMIRO PIMENTEL  
PREFEITO  
CPF.: 465.077.367-91



# PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 4

### NOTA EXPLICATIVA

relação ao exercício de 2017.

Tabela 1. Resultado Financeiro

	Em 31/12/2018	Em 31/12/2017
Receitas Orçamentárias	27.822.108,35	25.502.701,67
(+) Transferências Financeiras Recebidas	3.399,27	3.341,00
(+) Recebimentos Extraorçamentários	3.990.790,59	3.430.508,29
(-) Despesa Orçamentária	-21.256.553,89	-19.832.990,83
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-7.938.041,05	-7.752.088,08
(-) Pagamentos Extraorçamentários	-2.382.726,91	-2.044.567,74
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>238.976,36</b>	<b>-693.095,69</b>

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 extraorçamentárias<sup>1</sup>.

- (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.

<sup>1</sup> \_\_\_\_ p.377

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

ARGEMIRO PIMENTEL  
PREFEITO  
CPF.: 465.077.367-91

