

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 4

### CONSOLIDADO

| INGRESSOS                                              |                      |                      | DISPÊNDIOS                                            |                      |                      |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                          | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO                                         | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>                            | <b>33.690.938,18</b> | <b>31.289.130,87</b> | <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>                           | <b>36.679.015,26</b> | <b>33.552.697,40</b> |
| <u>TESOURO</u>                                         | <u>22.035.623,74</u> | <u>17.798.035,43</u> | <u>TESOURO</u>                                        | <u>14.072.865,76</u> | <u>14.834.095,17</u> |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS VINCULADOS               | 64.962,50            | 80.084,22            | EDUCAÇÃO                                              | 1.970.993,92         | 2.503.158,83         |
| ENSINO FUNDAMENTAL                                     | 990.045,30           | 0,00                 | ENSINO FUNDAMENTAL                                    | 404.322,39           | 263.600,73           |
| ORDINARIO                                              | 19.356.672,87        | 17.621.925,07        | ORDINARIO                                             | 10.327.610,01        | 10.679.829,98        |
| RPPS-CONTRIBUIÇÕES                                     | 1.586.074,22         | 0,00                 | SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS                             | 1.369.939,44         | 1.387.505,63         |
| SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS               | 17.412,18            | 55.995,38            | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u> | <u>18.554.656,86</u> | <u>15.289.799,44</u> |
| SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS                              | 20.456,67            | 40.030,76            | ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS VINCULADOS              | 709.788,97           | 550.712,90           |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u> | <u>51.413,01</u>     | <u>219.773,97</u>    | EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO                            | 5.579.179,38         | 5.950.518,92         |
| ENSINO FUNDAMENTAL                                     | 0,00                 | 99.038,86            | EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS                                | 1.373.852,18         | 1.178.183,33         |
| ORDINARIO                                              | 48.687,80            | 98.185,69            | EDUCAÇÃO INFANTIL                                     | 1.416.963,33         | 64.432,05            |
| SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS                            | 2.725,21             | 22.549,42            | ENSINO FUNDAMENTAL                                    | 1.648.113,20         | 686.645,70           |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>  | <u>10.947.973,51</u> | <u>10.790.480,80</u> | SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS                           | 7.826.759,80         | 6.859.306,54         |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS VINCULADOS               | 437.510,68           | 451.646,58           | <u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>                      | <u>4.051.492,64</u>  | <u>3.428.802,79</u>  |
| EDUCAÇÃO-FUNDEF                                        | 6.679.144,99         | 6.806.216,94         | ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS PRÓPRIOS                | 1.005.279,85         | 904.470,20           |
| EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA                 | 10.004,36            | 31.213,98            | RPPS-CONTRIBUIÇÕES                                    | 3.046.212,79         | 2.524.332,59         |
| ENSINO FUNDAMENTAL                                     | 504.269,16           | 843.695,45           | <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>                     | <b>7.941.440,32</b>  | <b>7.755.429,08</b>  |
| ORDINARIO                                              | 328.119,04           | 5.725,68             | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>                      | <u>7.941.440,32</u>  | <u>7.755.429,08</u>  |
| SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS                              | 135.098,16           | 0,00                 | RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS                     | 3.399,27             | 3.341,00             |
| SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS                            | 2.853.827,12         | 2.651.982,17         | REPASSE CONCEDIDO                                     | 7.938.041,05         | 7.752.088,08         |
| <u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>                       | <u>655.927,92</u>    | <u>2.480.840,67</u>  | <b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>                             | <b>4.328.380,81</b>  | <b>3.655.566,38</b>  |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.                 | 3.858,80             | 9.288,17             | <u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>                         | <u>1.595.502,69</u>  | <u>978.548,57</u>    |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS PRÓPRIOS                 | 0,00                 | 960,00               | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                              | 836.666,46           | 647.474,00           |
| RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL                             | 1.679,15             | 848.445,10           | RP PROCESSADO PAGO                                    | 0,00                 | 3.900,00             |
| RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS                            | 19.788,58            | 705.055,25           | RP PROCESSADOS PAGOS                                  | 758.836,23           | 327.174,57           |
| RPPS-CONTRIBUIÇÕES                                     | 630.601,39           | 917.092,15           | <u>CONSIGNAÇÕES</u>                                   | <u>2.732.878,12</u>  | <u>2.677.017,81</u>  |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>                      | <b>7.941.440,32</b>  | <b>7.755.429,08</b>  | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                  | 834.071,64           | 757.653,32           |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>                        | <u>7.941.440,32</u>  | <u>7.755.429,08</u>  | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF          | 264.945,88           | 234.486,79           |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS -          | 0,00                 | 3.341,00             | ISS                                                   | 33.904,85            | 20.135,80            |
| INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA                 |                      |                      | OUTROS CONSIGNATÁRIOS                                 | 0,00                 | 11.736,17            |
| REPASSE RECEBIDO                                       | 7.941.440,32         | 7.752.088,08         | PENSÃO ALIMENTÍCIA                                    | 11.099,50            | 10.434,94            |
| <b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>                              | <b>6.042.588,21</b>  | <b>5.361.933,15</b>  | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS              | 918.685,24           | 934.428,66           |
| <u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>                      | <u>3.224.363,25</u>  | <u>2.660.773,93</u>  | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES      | 4.448,31             | 27.825,40            |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO            | 2.150.537,93         | 1.005.016,66         |                                                       |                      |                      |

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

ARGEMIRO PIMENTEL  
PREFEITO  
CPF.: 465.077.367-91

Documento Assinado Digitalmente por: ARGEMIRO CAVALLACANTI PIMENTEL, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc;seam Codigo do documento: 4b051f85-d84e-4784-9c98-6c957ee88166>



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

Exercício de 2018

2 of 4

CONSOLIDADO

| INGRESSOS                                          |                      |                      | DISPÊNDIOS                                         |                      |                      |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                      | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO                                      | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO            | 1.073.825,32         | 1.655.757,27         | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS     | 665.722,70           | 680.316,73           |
| <u>CONSIGNAÇÕES</u>                                | <u>2.818.224,96</u>  | <u>2.701.159,22</u>  | <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>                  | <b>8.438.876,38</b>  | <b>9.712.746,06</b>  |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                               | 814.065,56           | 757.914,24           | <u>CONTA ÚNICA</u>                                 | <u>1.845.198,79</u>  | <u>2.354.158,94</u>  |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF       | 292.095,24           | 267.306,72           | <u>CONTA ÚNICA RPPS</u>                            | <u>29.432,08</u>     | <u>7.358.587,12</u>  |
| ISS                                                | 47.627,64            | 18.296,55            | <u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u> | <u>6.564.245,51</u>  | <u>0,00</u>          |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS                              | 704,02               | 11.785,25            | <b>TOTAL</b>                                       | <b>57.387.712,77</b> | <b>54.676.438,92</b> |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                                 | 11.099,50            | 10.903,44            |                                                    |                      |                      |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS           | 964.571,65           | 918.830,70           |                                                    |                      |                      |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES   | 4.820,05             | 27.791,09            |                                                    |                      |                      |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS     | 683.241,30           | 688.331,23           |                                                    |                      |                      |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>                   | <b>9.712.746,06</b>  | <b>10.269.945,82</b> |                                                    |                      |                      |
| <u>CONTA ÚNICA</u>                                 | <u>2.354.158,94</u>  | <u>2.858.809,85</u>  |                                                    |                      |                      |
| <u>CONTA ÚNICA RPPS</u>                            | <u>2.991,21</u>      | <u>7.411.135,97</u>  |                                                    |                      |                      |
| <u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u> | <u>7.355.595,91</u>  | <u>0,00</u>          |                                                    |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>57.387.712,77</b> | <b>54.676.438,92</b> |                                                    |                      |                      |

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

\_\_\_\_\_  
 ARGEMIRO PIMENTEL  
 PREFEITO  
 CPF.: 465.077.367-91

Documento Assinado Digitalmente por: ARGEMIRO CAVALCANTI PIMENTEL, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
 Código do documento: 4b051f85-d84e-4784-9c98-6c957ee88166



# 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 05, da Resolução TC nº 47, de 19 de dezembro de 2018)*

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> MACASD - Resolução nº 474

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
CONTADOR  
CRC-PE: 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                    | 33.690.938,18        | 31.289.130,87      |
| (+) Transferências Financeiras Recebidas  | 7.941.440,32         | 7.755.429,08       |
| (+) Recebimentos Extraorçamentários       | 6.042.588,21         | 5.361.933,15       |
| (-) Despesa Orçamentária                  | -36.679.015,26       | -33.552.697,40     |
| (-) Transferências Financeiras Concedidas | -7.941.440,32        | -7.755.429,08      |
| (-) Pagamentos Extraorçamentários         | -4.328.380,81        | -3.655.566,38      |
| <b>Resultado Financeiro</b>               | <b>-1.273.869,68</b> | <b>-557.199,76</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-PE: 021.866/O-8

ARGEMIRO PIMENTEL  
PREFEITO  
CPF.: 465.077.367-91

