

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 3

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TUPARETAMA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	20.817.944,85	17.644.914,87	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	18.350.350,99	14.264.061,57
<u>TESOURO</u>	<u>14.573.256,32</u>	<u>17.619.790,25</u>	<u>TESOURO</u>	<u>17.465.524,52</u>	<u>13.586.650,52</u>
EDUCAÇÃO-FUNDEF	38.422,48	0,00	ORDINARIO	17.465.524,52	13.586.650,52
EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	0,00	14.843,63	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>884.826,47</u>	<u>677.411,05</u>
ENSINO FUNDAMENTAL	745.325,80	929.729,99	ORDINARIO	884.826,47	677.411,05
ENSINO FUNDAMENTAL-REMUN.APLIC.FINANC.	0,00	4.392,52	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	4.048.307,14	4.245.143,16
ORDINARIO	13.789.508,04	16.670.824,11	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>4.048.307,14</u>	<u>4.245.143,16</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>25.124,62</u>	REPASSE CONCEDIDO	4.048.307,14	4.245.143,16
ORDINARIO	0,00	25.124,62	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.027.867,45	1.476.912,27
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>6.244.688,53</u>	<u>0,00</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>647.688,12</u>	<u>170.888,72</u>
EDUCAÇÃO-FUNDEF	6.244.688,53	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	88.886,26	43.782,44
EXTRA-ORÇAMENTARIA	3.301.476,48	2.364.817,66	RP PROCESSADOS PAGOS	558.801,86	127.106,28
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>1.910.165,84</u>	<u>996.679,09</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.380.179,33</u>	<u>1.306.023,55</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	400.387,50	11.100,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	262.828,90	189.016,39
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.509.778,34	985.579,09	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	2.170,83	0,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.391.310,64</u>	<u>1.368.138,57</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.405,45	1.882,73
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	221.594,87	202.841,18	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	29.980,00	18.573,87
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	2.170,83	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	627.648,32	586.277,41
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.408,67	2.326,31	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	27.722,34	29.281,60
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	30.129,00	21.698,60	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	427.423,49	480.991,55
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	605.455,69	631.674,64	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	341.831,51	648.935,76
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	30.159,31	29.066,17	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>341.831,51</u>	<u>648.935,76</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	499.392,27	480.531,67	TOTAL	24.768.357,09	20.635.052,76
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	648.935,76	625.320,23			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>648.935,76</u>	<u>625.320,23</u>			
TOTAL	24.768.357,09	20.635.052,76			

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

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES
PREFEITO
CPF.: 138.098.304-53



PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 3

NOTA EXPLICATIVA

MUNICIPIO DE TUPARETAMA

AV CENTRAL, SN, CENTRO, TUPARETAMA-PE

CNPJ: 11.358.124/0001-60

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. 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 2018 em

¹ MGCASP - Resolução nº 124

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

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES
PREFEITO
CPF.: 138.098.304-53



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 3

NOTA EXPLICATIVA

relação ao exercício de 2017.

Tabela 1. Resultado Financeiro

	Em 31/12/2018	Em 31/12/2017
Receitas Orçamentárias	20.817.944,85	17.644.914,87
(+) Transferências Financeiras Recebidas	0,00	0,00
(+) Recebimentos Extraorçamentários	3.301.476,48	2.364.817,66
(-) Despesa Orçamentária	-18.350.350,99	-14.264.061,57
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-4048307,14	-4245143,16
(-) Pagamentos Extraorçamentários	-2.027.867,45	-1.476.912,27
Resultado Financeiro	-307.104,25	23.615,53

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

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES
PREFEITO
CPF.: 138.098.304-53

