

F. M. SAÚDE AFOGADOS DA INGAZEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 4

ISOLADO:3 - F. M. SAÚDE AFOGADOS DA INGAZEIRA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	12.564.067,50	12.007.561,61	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	17.484.476,74	17.908.345,90
TESOURO	90.963,09	182.451,68	TESOURO	5.515.532,38	5.077.231,68
ORDINARIO	0,00	30.000,00	ORDINARIO	5.268.762,91	4.801.559,21
SAÚDE-GERAL	90.963,09	6.192,23	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	45.402,78
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	146.259,45	SAÚDE-GERAL	246.769,47	230.269,69
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	13.974,35	43.130,11	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	11.968.944,36	12.831.114,22
SAÚDE	13.974,35	43.130,11	ORDINARIO	11.766.116,74	12.415.710,62
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	12.459.130,06	11.781.979,82	SAÚDE	202.827,62	415.403,60
ORDINARIO	26.000,00	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	3.830.345,10	2.669.367,72
SAÚDE	12.433.130,06	11.781.979,82	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	2.019.929,46	1.402.456,32
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	6.306.194,41	5.261.533,31	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	688.093,92	738.784,73
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	6.306.194,41	5.261.533,31	RP PROCESSADOS PAGOS	1.331.835,54	663.671,59
REPASSE RECEBIDO	6.306.194,41	5.261.533,31	CONSIGNAÇÕES	1.810.415,64	1.266.911,40
EXTRA-ORÇAMENTARIA	3.137.714,29	3.469.541,68	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	304.655,80	131.070,05
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	1.821.775,87	2.226.115,25	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3.137,49	3.793,73
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	869.141,45	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	436.990,70	284.817,21
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.821.775,87	1.356.973,80	ISS	541.295,41	268.146,21
CONSIGNAÇÕES	1.315.938,42	1.243.426,43	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	21.278,59	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	287.973,33	159.261,90	PENSÃO ALIMENTÍCIA	18.854,48	20.053,13
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3.421,66	3.695,91	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	10.969,59	9.824,87
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	253.647,75	215.676,11	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	210.639,76	244.812,89
ISS	249.899,04	307.826,68	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	17.683,08	24.705,42
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	785,05	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	244.910,74	279.687,89
PENSÃO ALIMENTÍCIA	19.448,01	19.349,13	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	2.445.547,95	1.752.393,59
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	10.519,15	9.824,87	CONTA ÚNICA	2.445.547,95	1.752.393,59
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	231.963,35	244.068,27	TOTAL	23.760.369,79	22.330.107,21
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	17.683,08	24.904,49			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	241.383,05	258.034,02			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.752.393,59	1.591.470,61			
CONTA ÚNICA	1.752.393,59	1.591.470,61			
TOTAL	23.760.369,79	22.330.107,21			

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

 ARTUR BELARMINO AMORIM
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 CPF.: 057.246.464-98

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesso em: https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc;seam Código do documento: 1577efc4-a69-41cb-9ca4-aeff448c19b0c



F. M. SAÚDE AFOGADOS DA INGAZEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 4

ISOLADO:3 - F. M. SAÚDE AFOGADOS DA INGAZEIRA

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

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

ARTUR BELARMINO AMORIM
SECRETÁRIO DE SAÚDE
CPF.: 057.246.464-98

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://eic:ice:pe.gov.br/epp/validaDoc:seam> Código do documento: 1577efc4-a669-41cb-9ca4-aeff448c19b0c



F. M. SAÚDE AFOGADOS DA INGAZEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE - FMS

AV RIO BRANCO, 296, CENTRO, AFOGADOS DA INGAZEIRA –PE

CNPJ: 11.308.823/0001-03

BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII

(Item 07, 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 MASCAR, 2014, p. 124

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

ARTUR BELARMINO AMORIM
SECRETÁRIO DE SAÚDE
CPF.: 057.246.464-98



F. M. SAÚDE AFOGADOS DA INGAZEIRA

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	12.564.067,50	12.007.561,61
(+) Transferências Financeiras Recebidas	6.306.194,41	5.261.533,31
(+) Recebimentos Extraorçamentários	3.137.714,29	3.469.541,68
(-) Despesa Orçamentária	-17.484.476,74	-17.908.345,90
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-3.830.345,10	-2.669.367,72
(-) Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Resultado Financeiro	693.154,36	160.922,98

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

ARTUR BELARMINO AMORIM
SECRETÁRIO DE SAÚDE
CPF.: 057.246.464-98



FUNDO MUN. DE EDUCAÇÃO DE AFOGADOS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 4

ISOLADO:6 - FUNDO MUL. DE EDUCAÇÃO DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	24.621.258,98	20.734.967,73	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	30.373.688,82	26.519.037,40
<u>TESOURO</u>	<u>19.070.651,61</u>	<u>20.734.967,73</u>	<u>TESOURO</u>	<u>3.012.998,73</u>	<u>26.519.037,40</u>
EDUCAÇÃO	25.248,39	0,00	EDUCAÇÃO	1.091.205,89	1.396.184,77
EDUCAÇÃO-FUNDEF	19.045.403,22	0,00	ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	1.432.080,98
ORDINARIO	0,00	20.734.967,73	ORDINARIO	1.921.792,84	23.690.771,65
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>170.663,94</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>194.242,21</u>	<u>0,00</u>
ENSINO FUNDAMENTAL	170.663,94	0,00	EDUCAÇÃO	194.242,21	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>5.379.943,43</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>27.166.447,88</u>	<u>0,00</u>
EDUCAÇÃO-FUNDEF	2.104.641,80	0,00	EDUCAÇÃO	2.072.117,84	0,00
ENSINO FUNDAMENTAL	3.275.301,63	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	14.401.515,94	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	5.131.482,10	4.502.672,76	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS	9.628.317,90	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>5.131.482,10</u>	<u>4.502.672,76</u>	EDUCAÇÃO INFANTIL	7.000,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	5.131.482,10	4.502.672,76	ENSINO FUNDAMENTAL	1.057.496,20	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	7.324.704,77	6.005.585,34	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	5.976.343,79	4.734.766,85
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>3.065.980,47</u>	<u>1.895.308,07</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.763.868,09</u>	<u>957.187,47</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	272.862,50	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	32.386,50
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.793.117,97	1.895.308,07	RP PROCESSADOS PAGOS	1.763.868,09	924.800,97
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>4.258.724,30</u>	<u>4.110.277,27</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>4.212.475,70</u>	<u>3.777.579,38</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	374.465,49	236.512,70	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	375.352,08	170.503,45
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	550.184,12	433.507,87	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	266.804,96	289.240,49
ISS	247.233,34	250.544,69	ISS	88.696,50	335.641,44
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3.918,55	4.307,98	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.442,20	2.368,77
PENSÃO ALIMENTÍCIA	9.255,91	4.747,22	PENSÃO ALIMENTÍCIA	8.637,54	4.512,97
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	109.310,06	97.540,57	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	119.008,55	96.321,83
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.269.501,89	1.322.422,37	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.395.148,62	1.316.938,34
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	39.696,66	79.220,33	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	43.073,95	69.134,86
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.655.158,28	1.681.473,54	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.913.311,30	1.492.917,23
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	450.280,23	460.858,65	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.177.693,47	450.280,23
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>450.280,23</u>	<u>460.858,65</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.177.693,47</u>	<u>450.280,23</u>
TOTAL	37.527.726,08	31.704.084,48	TOTAL	37.527.726,08	31.704.084,48

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

 VERATANIA LACERDA GOMES MORAES
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
 CPF.: 038.811.284-09

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesso em: https://eic:ice.pe.gov.br/ep/validaDoc?seamCodigoDoDocumento:1577efc4-a69-41cb-9ca4-aeff448c19b0c



FUNDO MUN. DE EDUCAÇÃO DE AFOGADOS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 4

ISOLADO:6 - FUNDO MUL. DE EDUCAÇÃO DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

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

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

VERATANIA LACERDA GOMES MORAES
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
CPF.: 038.811.284-09

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1577efc4-a69-41cb-9ca4-aeff448c19b0c



FUNDO MUN. DE EDUCAÇÃO DE AFOGADOS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE AFOGADOS DA INGAZEIRA – FMEAI

R NEWTON CESART DE MACEDO LIMA, 75, CENTRO, AFOGADOS DA INGAZEIRA-PE

CNPJ: 13.069.525/0001-25

BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII

(Item 07, 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 MASCAR, Resolução nº 424

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

VERATANIA LACERDA GOMES MORAES
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
CPF.: 038.811.284-09



FUNDO MUN. DE EDUCAÇÃO DE AFOGADOS

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	24.621.258,98	20.734.967,73
(+) Transferências Financeiras Recebidas	5.131.482,10	4.502.672,76
(+) Recebimentos Extraorçamentários (1)	7.324.704,77	6.005.585,34
(-) Despesa Orçamentária	-30.373.688,82	-26.519.037,40
(-) Transferências Financeiras Concedidas	0	0
(-) Pagamentos Extraorçamentários (2)	-5.976.343,79	-4.734.766,85
= Resultado Financeiro do Exercício	727.413,24	-10.578,42

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

VERATANIA LACERDA GOMES MORAES
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
CPF.: 038.811.284-09



FMAS DE AFOGADOS DA INGAZEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 3

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	1.049.617,66	1.181.433,30	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	2.542.959,85	2.315.444,42
<u>TESOURO</u>	<u>10.143,30</u>	<u>25.933,59</u>	<u>TESOURO</u>	<u>1.062.466,69</u>	<u>962.912,86</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	2.046,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.062.466,69	962.912,86
ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.	10.143,30	23.887,59	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>1.480.493,16</u>	<u>1.352.531,56</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>2.492,50</u>	<u>41.638,03</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.480.493,16	1.352.531,56
ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.492,50	41.638,03	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	189.089,07	170.561,32
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>1.036.981,86</u>	<u>1.113.861,68</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>62.638,92</u>	<u>16.900,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.036.981,86	1.113.861,68	RP PROCESSADOS PAGOS	62.638,92	16.900,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	1.187.973,46	1.132.145,36	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>126.450,15</u>	<u>153.661,32</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>1.187.973,46</u>	<u>1.132.145,36</u>	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	5.187,45	7.033,91
REPASSE RECEBIDO	1.187.973,46	1.132.145,36	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	38.996,83	30.334,69
EXTRA-ORÇAMENTARIA	319.231,13	194.463,06	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	21.437,15	21.859,15
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>189.851,17</u>	<u>63.088,92</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4.036,42	34.837,87
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	189.851,17	63.088,92	ISS	39.587,04	39.255,21
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>129.379,96</u>	<u>131.374,14</u>	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	275,00	290,00
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	5.187,45	7.033,91	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	16.628,76	18.940,72
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	36.269,53	33.315,95	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	301,50	1.109,77
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	21.437,15	19.966,89	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	323.548,60	498.775,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4.999,93	6.561,20	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>323.548,60</u>	<u>498.775,27</u>
ISS	44.280,64	44.155,70	TOTAL	3.055.597,52	2.984.781,01
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	275,00	290,00			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	16.628,76	18.940,72			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	301,50	1.109,77			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	498.775,27	476.739,29			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>498.775,27</u>	<u>476.739,29</u>			
TOTAL	3.055.597,52	2.984.781,01			

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

JOANA DARC DA SILVA FREITAS
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 CPF.: 708.828.434-00



FMAS DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 3

NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

R PEDRO PIRES, 28, CENTRO, AFOGADOS DA INGAZEIRA-PE

CNPJ: 13.568.932/0001-87

BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII

(Item 07, 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 MASCAD - Resolução nº 424

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

JOANA DARC DA SILVA FREITAS
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF.: 708.828.434-00



FMAS DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

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	1.049.617,66	1.181.433,30
(+) Transferências Financeiras Recebidas	1.187.973,46	1.132.145,36
(+) Recebimentos Extraorçamentários (1)	319.231,13	194.463,06
(-) Despesa Orçamentária	- 2.542.959,85	- 2.315.444,42
(-) Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
(-) Pagamentos Extraorçamentários (2)	- 189.089,07	- 170.561,32
= Resultado Financeiro do Exercício	-175.226,67	22.035,98

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

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

JOANA DARC DA SILVA FREITAS
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF.: 708.828.434-00

