

PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 3

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	36.026.782,82	37.141.546,77	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	22.611.964,43	18.438.338,39
<u>TESOURO</u>	<u>42.262.561,93</u>	<u>43.482.101,93</u>	<u>TESOURO</u>	<u>22.611.964,43</u>	<u>18.438.338,39</u>
ORDINARIO	42.262.561,93	43.482.101,93	ORDINARIO	22.611.964,43	18.400.800,90
<u>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>-6.235.779,11</u>	<u>-6.340.555,16</u>	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	0,00	37.537,49
EXTRA-ORÇAMENTARIA	4.463.118,55	3.065.406,06	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	16.697.097,31	14.742.590,74
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>3.464.002,70</u>	<u>2.045.437,52</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>16.697.097,31</u>	<u>14.742.590,74</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	987.391,59	614.088,87	REPASSE CONCEDIDO	16.697.097,31	14.742.590,74
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.476.611,11	1.431.348,65	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	3.390.842,95	4.664.113,71
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>999.115,85</u>	<u>1.019.968,54</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>2.200.081,80</u>	<u>3.559.920,99</u>
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	15.900,26	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	789.082,24	1.464.086,69
INSS	549.411,19	459.405,45	RP PROCESSADOS PAGOS	1.410.999,56	2.095.834,30
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	31.712,87	39.933,04	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.190.761,15</u>	<u>1.104.192,72</u>
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	1.115,40	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	12.951,86
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	19.921,19	INSS	771.822,66	542.574,78
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7.273,11	7.688,02	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	31.270,25	39.774,64
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	191.691,51	260.389,10	OUTROS DEPÓSITOS	0,00	915,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	10.245,71	8.958,76	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	19.745,10
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	208.781,46	206.657,32	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	6.748,11	8.131,82
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	3.164.509,64	802.599,65	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	174.672,11	260.389,10
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>3.164.509,64</u>	<u>802.599,65</u>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	10.078,11	9.117,16
TOTAL	43.654.411,01	41.009.552,48	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	196.169,91	210.593,06
			SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	954.506,32	3.164.509,64
			<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>954.506,32</u>	<u>3.164.509,64</u>
			TOTAL	43.654.411,01	41.009.552,48

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

 JOSÉ COIMBRA PATRIOTA FILHO
 PREFEITO
 224.027.134-53



PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 3

NOTA EXPLICATIVA

PREFEITURA MUNICIPAL DE AFOGADOS DE INGAZEIRA

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	36.026.782,82	37.141.546,77
(+) Transferências Financeiras Recebidas	4.463.118,55	3.065.406,06
(+) Recebimentos Extraorçamentários (1)		0,00
(-) Despesa Orçamentária	-22.611.964,43	-18.438.338,39
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-16.697.097,31	-14.742.590,74

¹ MASCAR, Zandine, p. 276

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

JOSÉ COIMBRA PATRIOTA FILHO
PREFEITO
224.027.134-53



PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 3

NOTA EXPLICATIVA

(-) Pagamentos Extraorçamentários (2)	-3.390.842,95	-4.664.113,71
= Resultado Financeiro do Exercício	-2.210.003,32	2.361.909,99

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

JOSÉ COIMBRA PATRIOTA FILHO
PREFEITO
224.027.134-53

