

FMAS DE AFOGADOS DA INGAZEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 4

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	1.181.433,30	1.084.269,70	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	2.315.444,42	2.093.528,24
<u>TESOURO</u>	<u>25.933,59</u>	<u>0,00</u>	<u>TESOURO</u>	<u>962.912,86</u>	<u>847.760,67</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	2.046,00	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	962.912,86	847.760,67
ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.	23.887,59	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>1.352.531,56</u>	<u>1.245.767,57</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>41.638,03</u>	<u>7.089,81</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.352.531,56	1.245.767,57
ASSISTÊNCIA SOCIAL	41.638,03	7.089,81	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	170.561,32	249.575,43
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>1.113.861,68</u>	<u>1.047.997,26</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>16.900,00</u>	<u>132.287,81</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.113.861,68	1.047.997,26	RP PROCESSADOS PAGOS	16.900,00	132.287,81
<u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>	<u>0,00</u>	<u>29.182,63</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>153.661,32</u>	<u>117.287,62</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	0,30	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	7.033,91	8.574,97
ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.	0,00	29.182,33	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	21.859,15	21.831,17
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	34.837,87	2.615,04
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	1.132.145,36	1.279.857,90	INSS	30.334,69	13.205,94
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>1.132.145,36</u>	<u>1.279.857,90</u>	ISS	39.255,21	47.746,33
REPASSE RECEBIDO	1.132.145,36	1.279.857,90	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	290,00	240,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	194.463,06	141.567,95	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.940,72	22.063,03
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>63.088,92</u>	<u>13.900,00</u>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.109,77	1.011,14
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	63.088,92	13.900,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	498.775,27	476.739,29
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>131.374,14</u>	<u>127.667,95</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>498.775,27</u>	<u>476.739,29</u>
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	7.033,91	8.574,97	TOTAL	2.984.781,01	2.819.842,96
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	19.966,89	21.910,17			
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6.561,20	8.340,51			
INSS	33.315,95	13.423,30			
ISS	44.155,70	52.104,83			
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	290,00	240,00			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.940,72	22.063,03			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.109,77	1.011,14			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	476.739,29	314.147,41			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>476.739,29</u>	<u>314.147,41</u>			
TOTAL	2.984.781,01	2.819.842,96			

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesso em: https://eic:ice.pe.gov.br/epp/validaDoc?seamCodigoDocumento:2beb1ef6-e1a0-425e-8132-1501ea3aa4d7



FMAS DE AFOGADOS DA INGAZEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 4

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: [https://etc.ce:ce:pe.gov.br/epp/validaDoc:seam:Código do documento:2beb1ef6-e1a0-425e-8132-1501ea3aa4d7](https://etc.ce:ce:pe.gov.br/epp/validaDoc:seam:Código%20do%20documento:2beb1ef6-e1a0-425e-8132-1501ea3aa4d7)



FMAS DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE AFOGADOS DA 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	1.181.433,30	1.084.269,70
(+) Transferências Financeiras Recebidas	1.132.145,36	1.279.857,90
(+) Recebimentos Extraorçamentários (1)	194.463,06	141.567,95
(-) Despesa Orçamentária	-2.315.444,42	-2.093.528,24
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-170.561,32	-249.575,43

¹ MASCAD - Resolução nº 276

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

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



FMAS DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

(-) Pagamentos Extraorçamentários (2)	0,00	0,00
= Resultado Financeiro do Exercício	22.035,98	162.591,88

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
708.828.434-00



FUNDO MUN. DE EDUCAÇÃO DE AFOGADOS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

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	20.734.967,73	21.015.284,61	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	26.519.037,40	26.355.608,04
<u>TESOURO</u>	<u>20.734.967,73</u>	<u>785.504,75</u>	<u>TESOURO</u>	<u>26.519.037,40</u>	<u>4.011.087,68</u>
ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	785.272,00	EDUCAÇÃO	1.396.184,77	1.516.805,30
ORDINARIO	20.734.967,73	232,75	ENSINO FUNDAMENTAL	1.432.080,98	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	0,00	299.039,01	ORDINARIO	23.690.771,65	2.494.282,38
ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	299.039,01	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	0,00	196.880,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	0,00	19.847.794,76	ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	196.880,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	0,00	18.428.262,62	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	0,00	22.147.640,36
ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	1.419.532,14	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	0,00	13.253.116,15
OUTRAS FONTES DE RECURSOS	0,00	82.946,09	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS	0,00	7.706.921,39
EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	0,00	50.560,90	EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	470,00
ENSINO FUNDAMENTAL-REMUN.APLIC.FINANC.	0,00	32.385,19	ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	1.187.132,82
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	4.734.766,85	5.302.404,68
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	4.502.672,76	4.052.349,96	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>957.187,47</u>	<u>1.661.897,39</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>4.502.672,76</u>	<u>4.052.349,96</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	32.386,50	554.749,18
REPASSE RECEBIDO	4.502.672,76	4.052.349,96	RP PROCESSADOS PAGOS	924.800,97	1.107.148,21
EXTRA-ORÇAMENTARIA	6.005.585,34	6.481.239,81	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>3.777.579,38</u>	<u>3.640.507,29</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>1.895.308,07</u>	<u>2.976.670,66</u>	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	2.671,60
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.895.308,07	2.976.670,66	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	289.240,49	415.925,39
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>4.110.277,27</u>	<u>3.504.569,15</u>	INSS	170.503,45	57.522,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	1.723,77	ISS	335.641,44	85.960,26
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	433.507,87	299.959,46	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.368,77	2.337,23
INSS	236.512,70	43.852,23	PENSÃO ALIMENTÍCIA	4.512,97	5.143,52
ISS	250.544,69	225.722,42	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	96.321,83	83.465,34
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	4.307,98	3.139,78	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.316.938,34	1.196.872,36
PENSÃO ALIMENTÍCIA	4.747,22	4.683,62	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	69.134,86	59.254,20
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	97.540,57	83.912,07	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.492.917,23	1.731.355,39
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.322.422,37	1.209.028,54	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	450.280,23	460.858,65
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	79.220,33	63.314,76	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>450.280,23</u>	<u>460.858,65</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.681.473,54	1.569.232,50	TOTAL	31.704.084,48	32.118.871,37
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	460.858,65	569.996,99			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>460.858,65</u>	<u>569.996,99</u>			
TOTAL	31.704.084,48	32.118.871,37			

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

 VERATANIA LACERDA GOMES MORAES
 SEC. DE EDUCAÇÃO
 038.811.284-09



FUNDO MUN. DE EDUCAÇÃO DE AFOGADOS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

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
SEC. DE EDUCAÇÃO
038.811.284-09

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2beb1e6e-1a0-425e-8132-1501ea3aa4d7



FUNDO MUN. DE EDUCAÇÃO DE AFOGADOS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUL. DE EDUCAÇÃO DE AFOGADOS DA 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	20.733.667,73	21.015.284,61
(+) Transferências Financeiras Recebidas	4.503.972,76	4.052.349,96
(+) Recebimentos Extraorçamentários (1)	6.005.585,34	6.481.239,81
(-) Despesa Orçamentária	-26.519.037,40	-26.355.608,04
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-4.734.766,85	-5.302.404,68

¹ MASCAR, Zandine, p. 276

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

VERATANIA LACERDA GOMES MORAES
SEC. DE EDUCAÇÃO
038.811.284-09



FUNDO MUN. DE EDUCAÇÃO DE AFOGADOS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

(-) Pagamentos Extraorçamentários (2)	0,00	0,00
= Resultado Financeiro do Exercício	-10.578,42	-109.138,34

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
SEC. DE EDUCAÇÃO
038.811.284-09



F. M. SAÚDE AFOGADOS DA INGAZEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

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	12.007.561,61	13.038.359,08	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	17.908.345,90	14.829.570,01
TESOURO	182.451,68	40.344,28	TESOURO	5.077.231,68	5.200.584,69
ORDINARIO	30.000,00	40.344,28	ORDINARIO	4.801.559,21	4.636.080,96
SAÚDE-GERAL	6.192,23	0,00	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	45.402,78	0,00
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	146.259,45	0,00	SAÚDE-GERAL	230.269,69	564.503,73
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	43.130,11	35.333,86	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	12.831.114,22	9.628.985,32
SAÚDE	43.130,11	35.333,86	ORDINARIO	12.415.710,62	9.062.618,05
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	11.781.979,82	12.768.083,24	SAÚDE	415.403,60	565.551,27
SAÚDE	11.781.979,82	12.768.083,24	SAÚDE-GERAL	0,00	816,00
OUTRAS FONTES DE RECURSOS	0,00	194.597,70	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.669.367,72	5.592.357,76
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	194.597,70	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	1.402.456,32	4.395.439,66
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	738.784,73	2.667.001,95
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	5.261.533,31	6.873.788,76	RP PROCESSADOS PAGOS	663.671,59	1.728.437,71
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	5.261.533,31	6.873.788,76	CONSIGNAÇÕES	1.266.911,40	1.196.918,10
REPASSE RECEBIDO	5.261.533,31	6.873.788,76	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3.793,73	1.215,44
EXTRA-ORÇAMENTARIA	3.469.541,68	1.893.365,34	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	284.817,21	129.887,64
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	2.226.115,25	672.091,49	INSS	131.070,05	212.711,54
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	869.141,45	3.400,00	ISS	268.146,21	177.101,79
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.356.973,80	668.691,49	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	200,33
CONSIGNAÇÕES	1.243.426,43	1.221.273,85	PENSÃO ALIMENTÍCIA	20.053,13	19.299,33
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3.695,91	1.648,71	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	9.824,87	15.498,82
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	215.676,11	166.874,75	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	244.812,89	286.513,74
INSS	159.261,90	173.051,45	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	24.705,42	27.939,50
ISS	307.826,68	296.286,69	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	279.687,89	326.549,97
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	785,05	517,36	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.752.393,59	1.591.470,61
PENSÃO ALIMENTÍCIA	19.349,13	20.134,33	CONTA ÚNICA	1.752.393,59	1.591.470,61
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	9.824,87	10.723,08	TOTAL	22.330.107,21	22.013.398,38
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	244.068,27	277.505,91			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	24.904,49	31.842,26			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	258.034,02	242.689,31			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.591.470,61	207.885,20			
CONTA ÚNICA	1.591.470,61	207.885,20			
TOTAL	22.330.107,21	22.013.398,38			

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

 ARTUR BELARMINO AMORIM
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 057.246.464-98

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesso em: https://eicr.gov.br/ep/validaDoc?seamCodigoDocumento:2beb1ef6-e1a0-425e-8132-1501ea3aa4d7



F. M. SAÚDE AFOGADOS DA INGAZEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

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
057.246.464-98

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: [https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc:seamCodigo do documento: 2beb1ef6-e1a0-425e-8132-1501ea3aa4d7](https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc:seamCodigo%20do%20documento:2beb1ef6-e1a0-425e-8132-1501ea3aa4d7)



F. M. SAÚDE AFOGADOS DA INGAZEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE SOCIAL DE AFOGADOS DA 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	12.007.561,61	13.038.359,08
(+) Transferências Financeiras Recebidas	5.261.533,31	6.873.788,76
(+) Recebimentos Extraorçamentários (1)	3.469.541,68	1.893.365,34
(-) Despesa Orçamentária	-17.908.345,90	-14.829.570,01
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-2.669.367,72	-5.592.357,76

¹ MASCAR, Zandine, p. 276

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

ARTUR BELARMINO AMORIM
SECRETÁRIO DE SAÚDE
057.246.464-98



F. M. SAÚDE AFOGADOS DA INGAZEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

(-) Pagamentos Extraorçamentários (2)	0,00	0,00
= Resultado Financeiro do Exercício	160.922,98	1.383.585,41

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
057.246.464-98

