

INST. PREV. SERV. AFO DA INGAZEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 3

ISOLADO:3 - INST. PREV SERV MUN AFO INGAZEIRA - FUNDO FINAN

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	4.473.440,90	5.710.824,23	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	9.828.498,75	8.635.723,63
<u>TESOURO</u>	<u>4.473.440,90</u>	<u>0,00</u>	<u>TESOURO</u>	<u>9.828.498,75</u>	<u>8.635.723,63</u>
ORDINARIO	4.473.440,90	0,00	ORDINARIO	9.828.498,75	8.635.723,63
<u>RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</u>	<u>0,00</u>	<u>5.710.824,23</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	142.427,33	0,00
ORDINARIO	0,00	5.710.824,23	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>142.427,33</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	142.427,33	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	5.675.287,80	2.973.860,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.240.316,84	970.193,87
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>5.675.287,80</u>	<u>2.973.860,00</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>4.000,00</u>	<u>25.253,00</u>
REPASSE RECEBIDO	5.675.287,80	2.973.860,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	4.000,00	25.143,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	1.161.639,92	1.012.734,80	RP PROCESSADO PAGO	0,00	110,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>0,00</u>	<u>4.000,00</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.236.316,84</u>	<u>944.940,87</u>
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	4.000,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	198.514,50	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	0,00	ISS	7.526,00	0,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.161.639,92</u>	<u>1.008.734,80</u>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	23.926,33	944.940,87
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	192.929,60	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	5.365,32	0,00
ISS	8.616,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.000.906,55	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	25.622,04	1.008.734,80	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	78,14	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	5.365,32	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	241.259,29	142.133,59
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	929.026,31	0,00	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>241.259,29</u>	<u>142.133,59</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	80,65	0,00	TOTAL	11.452.502,21	9.748.051,09
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	142.133,59	50.632,06			
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>142.133,59</u>	<u>50.632,06</u>			
TOTAL	11.452.502,21	9.748.051,09			

CHARLA MARIA GOMES DE SOUSA ARAUJO
 GERENTE DE PREVIDÊNCIA
 018.953.484-20

INALDA MARIA SANTIAGO DA SILVA
 CONTADORA
 CRC 6176/O-0T

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUIFINO DA SILVA
 Acesso em: https://eic:ce:pe.gov.br/epp/validaDoc?seam:Código do documento: 310d1d4f-56d2-4b06-9090-a44c60bb55d4



INST. PREV. SERV. AFO DA INGAZEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 3

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias No Balanço Financeiro

As receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários: Restos a Pagar (Inscritos no Período) – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2017, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

CHARLA MARIA GOMES DE SOUSA ARAUJO
GERENTE DE PREVIDÊNCIA
018.953.484-20

INALDA MARIA SANTIAGO DA SILVA
CONTADORA
CRC 6176/O-0T

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://eic:ce:pe.gov.br/epp/validaDoc:seam> Código do documento: 310d1d4f-56d2-4b06-9090-a44c60bb55d4



INST. PREV. SERV. AFO DA INGAZEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 3

NOTA EXPLICATIVA

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como: Restos a Pagar (Pagamentos no Período) – Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2017; Despesas Extraorçamentárias – Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

Análise do Resultado Apurado

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2017 (ou final de 2016) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 201

CHARLA MARIA GOMES DE SOUSA ARAUJO
GERENTE DE PREVIDÊNCIA
018.953.484-20

INALDA MARIA SANTIAGO DA SILVA
CONTADORA
CRC 6176/O-0T

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: 310d1d4f-56d2-4b06-9090-a44c60b55d4



INST. PREV. SERV. AFO DA INGAZEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 3

ISOLADO:4 - INST. PREV SERV MUN AFO INGAZEIRA - FUNDO PREVID

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	2.118.147,69	2.356.798,17	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	246.233,54	252.440,77
<u>TESOURO</u>	<u>2.118.147,69</u>	<u>2.356.798,17</u>	<u>TESOURO</u>	<u>246.233,54</u>	<u>252.440,77</u>
ORDINARIO	2.118.147,69	2.356.798,17	ORDINARIO	246.233,54	0,00
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	VINCULADO	0,00	252.440,77
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	142.427,33	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	2.834.685,94	2.973.860,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>142.427,33</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>2.834.685,94</u>	<u>2.973.860,00</u>
REPASSE RECEBIDO	142.427,33	0,00	REPASSE CONCEDIDO	2.834.685,94	2.973.860,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	35.464,35	22.220,02	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	32.938,55	20.676,62
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>35.464,35</u>	<u>22.220,02</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>32.938,55</u>	<u>20.676,62</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.734,98	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4.335,85	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.865,19	22.220,02	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.759,04	20.676,62
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	30.864,18	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	26.843,66	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	2.380.274,91	3.248.234,11	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.562.456,25	2.380.274,91
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>2.380.274,91</u>	<u>3.248.234,11</u>	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>1.562.456,25</u>	<u>2.380.274,91</u>
TOTAL	4.676.314,28	5.627.252,30	TOTAL	4.676.314,28	5.627.252,30

CHARLA MARIA GOMES DE SOUSA ARAUJO
 GERENTE DE PREVIDÊNCIA
 018.953.484-20

INALDA MARIA SANTIAGO DA SILVA
 CONTADORA
 CRC 6176/O-0T

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUIFINO DA SILVA
 Acesso em: https://eic:ce:pe.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: 310d1d4f-56d2-4b06-9090-a44c60bb55d4



INST. PREV. SERV. AFO DA INGAZEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 3

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias No Balanço Financeiro

As receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários: Restos a Pagar (Inscritos no Período) – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2017, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

CHARLA MARIA GOMES DE SOUSA ARAUJO
GERENTE DE PREVIDÊNCIA
018.953.484-20

INALDA MARIA SANTIAGO DA SILVA
CONTADORA
CRC 6176/O-0T

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://eicf.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 310d1d4f-56d2-4b06-9090-a44c60bb55d4



INST. PREV. SERV. AFO DA INGAZEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 3

NOTA EXPLICATIVA

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como: Restos a Pagar (Pagamentos no Período) – Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2017; Despesas Extraorçamentárias – Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

Análise do Resultado Apurado

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2017 (ou final de 2016) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2017

CHARLA MARIA GOMES DE SOUSA ARAUJO
GERENTE DE PREVIDÊNCIA
018.953.484-20

INALDA MARIA SANTIAGO DA SILVA
CONTADORA
CRC 6176/O-0T

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc:seam Código do documento: 310d1d4f-56d2-4b06-9090-a44c60b55d4>

