

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TUPARETAMA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>17.644.914,87</b>	<b>19.697.910,31</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>14.264.061,57</b>	<b>13.915.633,44</b>
ORDINÁRIO	0,00	12.053.285,65	ORDINÁRIO	0,00	7.146.970,26
TESOURO	19.997.244,48	7.644.624,66	ORDINÁRIO	0,00	7.146.970,26
EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	14.843,63	0,00	TESOURO	13.586.650,52	6.768.663,18
ENSINO FUNDAMENTAL	929.729,99	0,00	ORDINARIO	13.586.650,52	0,00
ENSINO FUNDAMENTAL-REMUN.APLIC.FINANC.	4.392,52	0,00	VINCULADO	0,00	6.768.663,18
ORDINARIO	19.048.278,34	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	677.411,05	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	25.124,62	0,00	ORDINARIO	677.411,05	0,00
ORDINARIO	25.124,62	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	4.245.143,16	3.902.872,85
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-2.377.454,23	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	4.245.143,16	3.902.872,85
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>2.364.817,66</b>	<b>1.764.999,76</b>	REPASSE CONCEDIDO	4.245.143,16	3.902.872,85
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	996.679,09	179.912,96	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>1.476.912,27</b>	<b>3.419.197,58</b>
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	179.009,96	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	170.888,72	1.682.119,25
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	0,00	903,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	43.782,44	1.077.182,49
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	11.100,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	127.106,28	604.936,76
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	985.579,09	0,00	CONSIGNAÇÕES	1.306.023,55	1.737.078,33
CONSIGNAÇÕES	1.368.138,57	1.585.086,80	INSS	189.016,39	0,00
INSS	202.841,18	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.882,73	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.326,31	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	18.573,87	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	21.698,60	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	586.277,41	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	631.674,64	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	29.281,60	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	29.066,17	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	480.991,55	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	480.531,67	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.737.078,33
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.585.086,80	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>648.935,76</b>	<b>625.320,23</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>625.320,23</b>	<b>400.114,03</b>	CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	625.320,23	400.114,03	CONTA ÚNICA	648.935,76	625.320,23
<b>TOTAL</b>	<b>20.635.052,76</b>	<b>21.863.024,10</b>	<b>TOTAL</b>	<b>20.635.052,76</b>	<b>21.863.024,10</b>

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

\_\_\_\_\_  
 DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES  
 PREFEITO  
 138.098.304-53

Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
 Acesse em: [http://eic/ce/pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?Codigo\\_documento:1393e2ed-5859-4dfd-992d-3193572be819](http://eic/ce/pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?Codigo_documento:1393e2ed-5859-4dfd-992d-3193572be819)

# PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

#### PREFEITURA MUNICIPAL DE TUPARETAMA

#### 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. <sup>1</sup>

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	17.644.914,87	19.697.910,31
(+) Transferências Financeiras Recebidas	2.364.817,66	1.764.999,76
(+) Recebimentos Extraorçamentários (1)		0,00
(-) Despesa Orçamentária	-14.264.061,57	-13.915.633,44
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-4.245.143,16	-3.902.872,85

<sup>1</sup> MASCAR, Z. A. Edição nº 276

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

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES  
PREFEITO  
138.098.304-53

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

(-) Pagamentos Extraorçamentários (2)	-1.476.912,27	-3.419.197,58
<b>= Resultado Financeiro do Exercício</b>	<b>23.615,53</b>	<b>225.206,20</b>

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 extraorçamentárias<sup>1</sup>.

(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.

<sup>1</sup> \_\_\_ p.377

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

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES  
PREFEITO  
138.098.304-53