

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FMAS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	351.314,29	288.485,18	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.080.496,90	618.709,69
<u>ORDINÁRIO</u>	0,00	3.603,66	<u>ORDINÁRIO</u>	0,00	333.932,65
<u>TESOURO</u>	351.314,29	284.881,52	<u>ORDINÁRIO</u>	0,00	333.932,65
ORDINARIO	351.314,29	0,00	<u>TESOURO</u>	1.042.944,53	284.777,04
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	0,00	0,00	ORDINARIO	1.042.944,53	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	737.656,74	384.203,00	VINCULADO	0,00	284.777,04
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	737.656,74	384.203,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	37.552,37	0,00
REPASSE RECEBIDO	737.656,74	384.203,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL	37.552,37	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	117.909,32	47.485,44	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	0,00	29.900,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	70.480,16	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	0,00	29.900,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	70.480,16	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	29.900,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	47.429,16	47.485,44	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	32.931,30	84.507,42
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.536,09	0,00	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	0,00	25.531,17
INSS	35.570,18	0,00	RP PROCESSADO PAGO	0,00	25.531,17
ISS	3.765,13	0,00	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	32.931,30	58.976,25
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	880,00	0,00	INSS	26.808,58	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	950,88	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	132,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.726,88	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	950,88	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	47.485,44	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	5.039,84	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	75.921,52	88.865,01	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	58.976,25
<u>CONTA ÚNICA</u>	75.921,52	88.865,01	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	169.373,67	75.921,52
TOTAL	1.282.801,87	809.038,63	<u>CAIXA</u>	0,00	0,00
			<u>CONTA ÚNICA</u>	169.373,67	75.921,52
			TOTAL	1.282.801,87	809.038,63

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

 ROSEANE GOMES DOS ANJOS
 SEC. DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
 045.173.674-52

Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SAVIO DA COSTA TOURES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesse em: <http://eic/ce/pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 0ded8a88-005c-4d29-81db-b98141a30a03

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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
--	---------------	---------------

¹ MASCAR, Z. Edição n. 276

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

ROSEANE GOMES DOS ANJOS
SEC. DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
045.173.674-52

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Receitas Orçamentárias	351.314,29	288.485,18
(+) Transferências Financeiras Recebidas	737.656,74	384.203,00
(+) Recebimentos Extraorçamentários	117.909,32	47.485,44
(-) Despesa Orçamentária	-1.080.496,90	-618.709,69
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-32.931,30	- 84.507,42
(-) Pagamentos Extraorçamentários	93.452,15	16.956,51
= Resultado Financeiro do Exercício	351.314,29	288.485,18

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 ¹.

¹ ____ p.377

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

ROSEANE GOMES DOS ANJOS
SEC. DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
045.173.674-52

Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TUPARETAMA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	2.262.953,61	2.280.576,75	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	4.957.033,25	4.313.945,94
<u>ORDINÁRIO</u>	0,00	2.263.076,75	<u>ORDINÁRIO</u>	0,00	2.459.285,11
<u>TESOURO</u>	2.262.953,61	17.500,00	ORDINÁRIO	0,00	2.459.285,11
ORDINARIO	2.262.953,61	0,00	<u>TESOURO</u>	4.819.059,29	1.854.660,83
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	0,00	0,00	ORDINARIO	4.819.059,29	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	2.564.306,82	2.560.238,17	VINCULADO	0,00	1.854.660,83
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	2.564.306,82	2.560.238,17	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	137.973,96	0,00
REPASSE RECEBIDO	2.564.306,82	2.560.238,17	ORDINARIO	137.973,96	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	968.951,26	442.082,10	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	383.923,19	1.011.102,83
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	444.733,04	39.678,57	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	10.862,19	572.656,12
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	0,00	39.678,57	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	198.766,48
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	10.500,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	10.862,19	373.889,64
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	434.233,04	0,00	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	373.061,00	438.446,71
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	524.218,22	402.403,53	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	22.666,04	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	117.519,47	0,00	INSS	51.720,84	0,00
INSS	84.647,78	0,00	ISS	1.570,91	0,00
ISS	8.451,59	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.371,75	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	18,74	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	2.772,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.475,25	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	150.049,42	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	2.816,00	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3.078,82	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	165.735,14	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	139.831,22	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3.558,03	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	438.446,71
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	139.996,22	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	530.186,35	74.931,10
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	402.403,53	<u>CAIXA</u>	0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	74.931,10	117.082,85	<u>CONTA ÚNICA</u>	530.186,35	74.931,10
<u>CONTA ÚNICA</u>	74.931,10	117.082,85	TOTAL	5.871.142,79	5.399.979,87
TOTAL	5.871.142,79	5.399.979,87			

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

 ALEX GOMES AMORIM
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 039.119.624-36

Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesse em: http://eic/ce/pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?Codigo do documento: 0ded888-005c-4d29-81db-b98141a30a03

Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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. 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
--	---------------	---------------

¹ MASCAR, Z. Modificação nº 276

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

ALEX GOMES AMORIM
SECRETÁRIO DE SAÚDE
039.119.624-36

Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Receitas Orçamentárias	2.262.953,61	2.280.576,75
(+) Transferências Financeiras Recebidas	2.564.306,82	2.560.238,17
(+) Recebimentos Extraorçamentários	968.951,26	442.082,10
(-) Despesa Orçamentária	- 4.957.033,25	- 4.313.945,94
(-) Transferências Financeiras Concedidas		
(-) Pagamentos Extraorçamentários	- 383.923,19	- 1.011.102,83
= Resultado Financeiro do Exercício	455.255,25	- 42.151,75

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 ____ p.377

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

ALEX GOMES AMORIM
SECRETÁRIO DE SAÚDE
039.119.624-36