



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

Exercício de 2017

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	22.052.535,39	19.697.910,31	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	23.864.861,33	13.915.633,44
<u>ORDINÁRIO</u>	0,00	12.053.285,65	<u>ORDINÁRIO</u>	0,00	7.146.970,26
<u>TESOURO</u>	24.404.865,00	7.644.624,66	<u>ORDINÁRIO</u>	0,00	7.146.970,26
EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	14.843,63	0,00	<u>TESOURO</u>	23.011.923,95	6.768.663,18
ENSINO FUNDAMENTAL	929.729,99	0,00	ORDINARIO	23.011.923,95	0,00
ENSINO FUNDAMENTAL-REMUN.APLIC.FINANC.	4.392,52	0,00	VINCULADO	0,00	6.768.663,18
ORDINARIO	23.455.898,86	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	852.937,38	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	25.124,62	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL	37.552,37	0,00
ORDINARIO	25.124,62	0,00	ORDINARIO	815.385,01	0,00
<u>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	-2.377.454,23	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</u>	4.245.143,16	3.902.872,85
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	4.245.143,16	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	4.245.143,16	3.902.872,85
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	4.245.143,16	0,00	REPASSE CONCEDIDO	4.245.143,16	3.902.872,85
REPASSE RECEBIDO	4.245.143,16	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.521.169,48	3.419.197,58
EXTRA-ORÇAMENTARIA	4.083.180,47	1.764.999,76	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	184.250,91	1.682.119,25
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	1.512.829,29	179.912,96	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	43.782,44	1.077.182,49
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	179.009,96	RP PROCESSADOS PAGOS	140.468,47	604.936,76
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	0,00	903,00	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	2.336.918,57	1.737.078,33
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	21.600,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	99.266,27	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.491.229,29	0,00	INSS	309.663,52	0,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	2.570.351,18	1.585.086,80	ISS	3.334,11	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	196.655,79	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	13.182,24	0,00
INSS	365.101,95	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.439,52	0,00
ISS	13.979,92	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	27.649,87	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	13.570,91	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.198.376,21	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.986,60	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	34.731,08	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	31.466,60	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	644.275,75	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.264.926,61	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.737.078,33
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	34.994,86	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.366.088,55	625.320,23
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	642.667,94	0,00	<u>CAIXA</u>	0,00	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.585.086,80	<u>CONTA ÚNICA</u>	1.362.683,76	625.320,23
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.616.403,50	400.114,03	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	3.404,79	0,00
<u>CONTA ÚNICA</u>	783.623,86	400.114,03	TOTAL	31.997.262,52	21.863.024,10
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	832.779,64	0,00			

 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 SÁVIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesse em: <http://ecccce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 3431530c-3dda-46cc-8cdd-496b1754c252

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercício de 2017



INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL	31.997.262,52	21.863.024,10			

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/ceic/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3431530c-3dda-46cc-8cdd-496b1754c252

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

PREFEITURA MUNICIPAL DE TUPARETAMA - CONSOLIDADO

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	22.052.535,39	19.697.910,31
(+) Transferências Financeiras Recebidas	4.245.143,16	0,00
(+) Recebimentos Extraorçamentários (1)	4.083.180,47	1.764.999,76
(-) Despesa Orçamentária	-23.864.861,33	-13.915.633,44
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-4.245.143,16	-3.902.872,85

¹ MASCAR, Zaldívar, p. 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)	-2.521.169,48	-3.419.197,58
= Resultado Financeiro do Exercício	-250.314,95	225.206,20

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

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES
PREFEITO
138.098.304-53