

PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 5

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	14.801.882,59	11.945.040,05	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	16.152.386,59	16.504.841,61
<u>ORDINÁRIO</u>	0,00	0,00	<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>	4.454.793,52	16.502.768,43
<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>	2.407.019,35	11.945.040,05	EDUCAÇÃO	112.877,33	999.248,38
ORDINARIO	2.407.019,35	770.495,32	FUNDEB	48.741,56	8.693.477,96
EDUCAÇÃO	0,00	1.130.115,27	ORDINARIO	4.293.174,63	6.810.042,09
FUNDEB	0,00	10.044.429,46	<u>EDUCAÇÃO</u>	637.859,48	0,00
<u>EDUCAÇÃO</u>	1.242.016,51	0,00	EDUCAÇÃO	637.859,48	0,00
EDUCAÇÃO	1.241.969,80	0,00	<u>FUNDEB</u>	11.059.733,59	0,00
ORDINARIO	46,71	0,00	EDUCAÇÃO	20.291,66	0,00
<u>FUNDEB</u>	11.152.846,73	0,00	FUNDEB	10.339.119,64	0,00
FUNDEB	11.152.846,73	0,00	ORDINARIO	700.322,29	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	2.733.501,16	5.038.093,11	<u>RECURSOS DO TESOUREO - EXERCICIO CORRENTE</u>	0,00	2.073,18
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	2.733.501,16	5.038.093,11	EDUCAÇÃO	0,00	2.073,18
REPASSE RECEBIDO	2.733.501,16	5.038.093,11	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	14.344,37	345.667,25
EXTRA-ORÇAMENTARIA	3.258.899,89	4.938.910,06	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	14.344,37	345.667,25
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	146.559,30	1.810.393,48	REPASSE CONCEDIDO	14.344,37	345.667,25
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	798.227,42	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	4.596.269,36	5.209.839,80
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	0,00	1.012.166,06	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	1.476.198,51	2.206.879,57
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	759.473,31	1.083.410,90
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	146.559,30	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	716.725,20	1.123.468,67
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	3.026.152,90	2.972.996,65	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	3.033.853,83	2.843.745,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	256.264,76	209.670,24	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	245.800,21	186.866,07
INSS	1.130.198,05	1.114.519,28	INSS	1.274.340,33	1.024.555,88
ISS	66.433,21	78.938,91	ISS	3.787,06	90.720,75
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	503,39	380,95	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	4,66	409,02
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.803,68	2.510,52	PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.570,04	2.510,52
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	220.320,38	208.445,21	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	237.385,63	187.978,20
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.288.273,84	1.303.260,44	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.206.252,94	1.297.914,91
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	61.355,59	55.271,10	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	63.712,96	52.789,92
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	86.187,69	155.519,93	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	86.217,02	159.214,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	21.265,83	23.041,54	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	21.265,83	23.041,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	64.921,86	132.478,39	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	64.951,19	132.478,39



PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

2 de 5

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	110.614,96	248.920,40	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	3.695,03
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>109.970,33</u>	<u>248.920,40</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	141.898,28	110.614,96
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>644,63</u>	<u>0,00</u>	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	20.904.898,60	22.170.963,62	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>138.470,94</u>	<u>109.970,33</u>
			<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>644,63</u>
			<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>3.427,34</u>	<u>0,00</u>
			TOTAL	20.904.898,60	22.170.963,62



PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/portal/oc-seam/portal/oc-seam/portal/oc-seam>
MADALINA ARAUJO DE OLIVEIRA, UENAI DA SILVA ANCA
e2b04010-2487-4010-673aae583c1

BALANÇO FINANCEIRO

Aspectos Gerais

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 extra-orçamentária, 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 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 Extra-orçamentários 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 2016, 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

PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



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 2016;

Despesas Extraorçamentárias – Representam o pagamento de todos os ingressos extra-orçamentários, 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 2016 (ou final de 2015) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimentos e aplicações, ao término de 2016.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:

Saldo Inicial para o Exercício de 2016:	110.614,96
Entradas de Recursos Orçamentários e Extraorçamentários:	20.794.283,64
Saídas de Recursos Orçamentários e Extraorçamentários:	20.763.000,32
Saldo p/ o Exercício Seguinte:	141.898,28

Documento assinado Digitalmente por: JULIA MADALEIRA MOURA FRANCA
Acesse em: https://eetec.tec.pe.gov.br/epi/qualDoc.seam?codigo=100179713&documento=e2bac4fb-2da8-4c00-b13c-673aaac583c1

PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, UIL SON DE MOURA FRANCA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e2bac44b-2da8-4cf0-af3c-673aaae583c1

PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 5

ISOLADO:3 - FUNDO MUNIC. DE AÇÃO SOCIAL DE CAMOCIM DE S. FELIX

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	432.483,70	388.999,60	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.325.572,38	1.295.232,40
<u>ORDINÁRIO</u>	0,00	0,00	<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>	1.039.063,13	932.818,44
<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>	55.038,37	388.999,60	ASSISTÊNCIA SOCIAL	637.275,24	46.058,30
ORDINARIO	55.038,37	388.643,15	ASSISTÊNCIA SOCIAL	880,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	356,45	ORDINARIO	400.907,89	886.760,14
<u>ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>	377.445,33	0,00	<u>RECURSOS DO TESOUREO - EXERCICIO CORRENTE</u>	0,00	362.413,96
ASSISTÊNCIA SOCIAL	377.290,93	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	360.049,96
ORDINARIO	154,40	0,00	<u>ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>	286.509,25	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	1.225.672,06	727.771,03	ASSISTÊNCIA SOCIAL	286.426,75	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	1.225.672,06	727.771,03	ORDINARIO	82,50	0,00
REPASSE RECEBIDO	1.225.672,06	727.771,03	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	411.123,46	337.389,24
EXTRA-ORÇAMENTARIA	92.329,81	491.860,40	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	310.903,00	305.312,25
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	1.035,41	383.874,55	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	154.763,64	124.636,32
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	265.801,21	RP PROCESSADOS PAGOS	156.139,36	180.675,93
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.035,41	118.073,34	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	97.887,66	24.463,29
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	88.961,60	101.998,13	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	8.957,52	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	5.132,06	2.362,74	INSS	22.740,40	1.284,43
INSS	50.162,31	55.254,63	ISS	40.440,54	132,50
ISS	15.367,55	16.054,56	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	1.500,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	1.500,00	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	3.224,82	7,14
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	1.193,00	1.250,88	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7.879,06	1.477,40
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	2.964,68	3.585,82	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	14.645,32	20.061,82
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	13.418,52	21.206,62	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	2.332,80	7.613,70
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	723,48	782,88	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	2.332,80	2.122,20
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	2.332,80	5.987,72	PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	2.332,80	2.489,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	0,00	3.498,72
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	0,00	3.498,72	MATERNIDADE PAGO		
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	22.916,57	46.907,18	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	1.992,78
<u>CONTA ÚNICA</u>	22.916,57	46.907,18	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	36.706,30	22.916,57
TOTAL	1.773.402,14	1.655.538,21	<u>CAIXA</u>	0,00	0,00
			<u>CONTA ÚNICA</u>	35.705,74	22.916,57
			<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	1.000,56	0,00
			TOTAL	1.773.402,14	1.655.538,21



PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

2 de 5

ISOLADO:3 - FUNDO MUNIC. DE AÇÃO SOCIAL DE CAMOCIM DE S. FELIX

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



PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/portal/oc-seam/portal/oc-seam>
MADALINA ARAUJO DE OLIVEIRA, UENAI DA SILVA ANCA
e2b04109-2487-4070-b011-7c673aaae583c1

BALANÇO FINANCEIRO

Aspectos Gerais

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 extra-orçamentária, 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 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 Extra-orçamentários 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 2016, 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

PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, UIL SON DE MOURA FRANCA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e2bac44b-2da8-4c00-af3c-673aaae583c1

PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 5

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CAMOCIM DE S. FELIX

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	5.073.267,69	4.457.056,14	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	7.845.266,06	8.163.878,82
ORDINÁRIO	0,00	0,00	RECURSOS PRÓPRIOS	4.818.852,40	8.122.315,35
RECURSOS PRÓPRIOS	376.936,32	4.457.056,14	ORDINARIO	881.199,52	3.739.551,77
ORDINARIO	376.936,32	2.836.983,24	SAÚDE	3.937.652,88	4.382.763,58
FUNDO MUN. SAÚDE - FMS	0,00	521.300,00	RECURSOS DO TESOUREIRO - EXERCÍCIO CORRENTE	0,00	41.563,47
SAÚDE	0,00	1.098.772,90	SAÚDE	0,00	41.563,47
SAÚDE	4.696.331,37	0,00	SAÚDE	3.026.413,66	0,00
SAÚDE	4.696.331,37	0,00	ORDINARIO	139.161,65	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	4.368.648,92	3.976.192,94	SAÚDE	2.887.252,01	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	4.368.648,92	3.976.192,94	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.472.892,43	2.202.148,29
REPASSE RECEBIDO	4.368.648,92	3.976.192,94	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	1.703.151,43	1.503.526,96
EXTRA-ORÇAMENTARIA	705.516,76	2.131.871,07	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	736.729,20	1.089.480,16
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	46.200,11	1.405.085,13	RP PROCESSADOS PAGOS	966.422,23	414.046,80
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	625.320,78	CONSIGNAÇÕES	724.794,40	674.182,13
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	779.764,35	DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	750,00	1.500,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	46.200,11	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	111.775,69	55.273,36
CONSIGNAÇÕES	614.544,49	702.346,74	INSS	219.752,23	279.438,61
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	750,00	1.500,00	ISS	56.979,36	12.956,38
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	30.008,58	103.837,61	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	1.789,26	8,02
INSS	213.995,71	245.439,87	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	56.177,01	41.450,99
ISS	46.231,10	23.852,64	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	267.566,10	277.523,77
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	1.118,84	761,90	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3.084,86	1.839,78
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	48.435,27	41.623,44	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	6.919,89	4.191,22
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	263.854,65	272.469,17	CRÉDITOS À RECEBER	44.946,60	24.439,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.547,72	1.996,62	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	20.878,24	18.492,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	5.602,62	10.865,49	PAGO		
CRÉDITOS À RECEBER	44.772,16	24.439,20	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	24.068,36	5.947,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	20.869,93	18.492,00	MATERNIDADE PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	23.902,23	5.947,20	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	161.381,77	332.106,89
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	332.106,89	133.013,85	CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	332.106,89	133.013,85	CONTA ÚNICA	161.381,77	332.106,89
			APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	0,00
TOTAL	10.479.540,26	10.698.134,00	TOTAL	10.479.540,26	10.698.134,00



PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

2 de 5

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CAMOCIM DE S. FELIX

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



PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/portal/oc-seam/portal/oc-seam>
e2b04010-2d88-4070-b17c-673aaac583c1

BALANÇO FINANCEIRO

Aspectos Gerais

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 extra-orçamentária, 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 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 Extra-orçamentários 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 2016, 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

PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, UIL SON DE MOURA FRANCA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e2bac44b-2da8-4c00-af3c-673aaae583c1