

**FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL BARRA DE GUABIRABA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**DEZEMBRO(31/12/2016)**



Exercício de 2016

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>279.606,13</b>	<b>343.122,28</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>549.795,24</b>	<b>622.420,13</b>
<u>TESOURO</u>	<u>279.256,13</u>	<u>343.122,28</u>	<u>TESOURO</u>	<u>549.795,24</u>	<u>622.420,13</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	268.383,33	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	549.795,24	622.420,13
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	880,30	343.122,28	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>44.998,87</b>	<b>26.478,48</b>
ORDINARIO	9.992,50	0,00	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>28.478,69</u>	<u>26.478,48</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS - EXERCÍCIO ANTERIOR</u>	<u>350,00</u>	<u>0,00</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	1.500,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	350,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	28.478,69	24.978,48
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>236.233,33</b>	<b>255.772,11</b>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>16.520,18</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>236.233,33</u>	<u>255.772,11</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.667,50	0,00
REPASSE RECEBIDO	236.233,33	255.772,11	INSS	6.146,80	0,00
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>56.831,22</b>	<b>75.019,25</b>	ISS	8.705,88	0,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>28.840,00</u>	<u>42.369,47</u>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>23.897,24</b>	<b>46.020,67</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	8.840,00	0,00	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	20.000,00	42.369,47	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>23.897,24</u>	<u>46.020,67</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>27.991,22</u>	<u>32.649,78</u>	<b>TOTAL</b>	<b>618.691,35</b>	<b>694.919,28</b>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.820,14	1.231,76			
INSS	15.259,20	18.905,92			
ISS	10.911,88	12.512,10			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>46.020,67</b>	<b>21.005,64</b>			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>46.020,67</u>	<u>21.005,64</u>			
<b>TOTAL</b>	<b>618.691,35</b>	<b>694.919,28</b>			

**FUNDO M. SAÚDE BARRA DE GUABIRABA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 DEZEMBRO(31/12/2016)



ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DA GUABIRABA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>2.720.321,11</b>	<b>2.328.266,47</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>7.120.657,23</b>	<b>6.948.474,59</b>
<u>TESOURO</u>	<u>2.720.321,11</u>	<u>2.328.266,47</u>	<u>TESOURO</u>	<u>7.120.657,23</u>	<u>6.948.474,59</u>
SAÚDE	2.008.909,43	1.758.857,64	SAÚDE	2.469.833,91	2.529.272,65
SAÚDE-GERAL	711.411,68	569.408,83	SAÚDE-GERAL	4.650.823,32	4.419.201,94
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>3.938.516,54</b>	<b>4.106.075,98</b>	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>703.661,84</b>	<b>743.010,79</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>3.938.516,54</u>	<u>4.106.075,98</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>206.237,59</u>	<u>367.304,76</u>
REPASSE RECEBIDO	3.938.516,54	4.106.075,98	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	81.242,16	168.802,89
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>801.829,11</b>	<b>940.227,97</b>	RP PROCESSADOS PAGOS	124.995,43	198.501,87
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>157.007,46</u>	<u>311.124,91</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>477.466,15</u>	<u>342.060,05</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	184.329,48	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.653,43	2.643,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	157.007,46	126.795,43	INSS	180.090,86	136.258,69
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>624.733,30</u>	<u>602.181,80</u>	ISS	1.561,01	2.626,32
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	153.066,11	152.177,35	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	159.391,60	87.024,56
INSS	186.356,66	240.689,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	20.106,95	17.608,54
ISS	11.607,03	10.779,03	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	114.662,30	95.898,94
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	114.828,01	85.095,71	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>19.958,10</u>	<u>33.645,98</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	19.569,56	16.973,42	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	19.958,10	33.645,98
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	139.305,93	96.467,29	PAGO		
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>20.088,35</u>	<u>26.921,26</u>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>659.721,47</b>	<b>1.023.373,78</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	20.088,35	26.921,26	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>659.721,47</u>	<u>1.023.373,78</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>1.023.373,78</b>	<b>1.340.288,74</b>	<b>TOTAL</b>	<b>8.484.040,54</b>	<b>8.714.859,16</b>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.023.373,78</u>	<u>1.340.288,74</u>			
<b>TOTAL</b>	<b>8.484.040,54</b>	<b>8.714.859,16</b>			



**Inst.de Prev. de Barra de Guabiraba**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2016)

Exercício de 2016

ISOLADO:1 - Inst.de Prev. de Barra de Guabiraba

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>2.824.683,88</b>	<b>2.239.998,27</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>3.088.642,73</b>	<b>2.527.440,12</b>
<u>TESOURO</u>	<u>2.824.683,88</u>	<u>2.239.998,27</u>	<u>TESOURO</u>	<u>3.088.642,73</u>	<u>2.527.440,12</u>
ORDINARIO	2.824.683,88	2.239.998,27	ORDINARIO	840.298,38	705.916,82
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	2.248.344,35	1.821.523,30
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>47.148,56</b>	<b>122.085,27</b>	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>848.903,79</b>	<b>774.747,40</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>47.148,56</u>	<u>122.085,27</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>300.223,60</u>	<u>185.608,81</u>
REPASSE RECEBIDO	47.148,56	122.085,27	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	1.259,96
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>1.062.806,64</b>	<b>599.146,07</b>	RP PROCESSADOS PAGOS	300.223,60	184.348,85
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>470.870,80</u>	<u>303.694,43</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>548.680,19</u>	<u>257.110,04</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	470.870,80	303.694,43	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	37.452,17	18.637,56
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>591.935,84</u>	<u>295.451,64</u>	INSS	6.605,81	5.215,61
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	45.125,25	19.910,09	ISS	4.790,90	0,00
INSS	8.705,56	8.787,70	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	233,28	2.803,40
ISS	2.849,75	5.046,57	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	491.396,11	218.863,89
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	20.991,53	2.880,46	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	8.201,92	11.589,58
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	499.452,93	246.604,29	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>0,00</u>	<u>332.028,55</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	14.810,82	11.589,58	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	332.028,55
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	632,95	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>1.250,16</b>	<b>4.157,60</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>4.157,60</b>	<b>345.115,51</b>	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>1.250,16</u>	<u>4.157,60</u>
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>4.157,60</u>	<u>317.573,27</u>	<b>TOTAL</b>	<b>3.938.796,68</b>	<b>3.306.345,12</b>
<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>27.542,24</u>			
<b>TOTAL</b>	<b>3.938.796,68</b>	<b>3.306.345,12</b>			

Documento Assinado Digitalmente por: WILSON MADEIRO DA SILVA  
 Acesse em: [https://eccc.fcc.pe.gov.br/eppp/validaDoc?examCodigo=do\\_documento:2c94fccc-f9468-4986-8c12-4f951b2078b9](https://eccc.fcc.pe.gov.br/eppp/validaDoc?examCodigo=do_documento:2c94fccc-f9468-4986-8c12-4f951b2078b9)



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: WILSON MADEIRO DA SILVA  
Acesse em: <http://receita.sbr.br/epv/va/va-sec/seam/Codigo.do>  
Código do Documento: 11111111-1111-1111-1111-111111111111

### 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 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 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

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:

