

Prefeitura Municipal de Prainha

Balanço Financeiro

Consolidado

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	69.727.166,03	64.606.547,36	Despesa Orçamentária (VI)	71.161.068,17	62.548.312,89
Ordinaria	25.256.054,17	68.319.091,17	Ordinaria	30.790.176,91	62.548.312,89
Vinculada	48.736.048,59	173.410,26	Vinculada	40.370.891,26	0,00
Outras vinculações de transferências	37.380.330,55	0,00	Outras Transferências de Recursos do FNDE	2.660.013,24	0,00
Outros Recursos Destinados à Educação	3.163.804,34	0,00	Outras vinculações de transferências	34.656.132,51	0,00
Outros Recursos Destinados à Saúde	7.148.237,31	0,00	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência S	558.652,10	0,00
Transf. de Rec. do Fundo Nacional de Assist. Social - FNAS	0,00	173.410,26	Transferências de Recursos do SUS - Outras/ Não Regulamentad	2.496.093,41	0,00
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência S	1.043.676,39	0,00			
(-)Deducao FUNDEB	4.264.936,73	3.885.954,07			
Transferências Financeiras Recebidas (II)	69.481.891,00	63.931.579,61	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	71.017.891,00	65.371.579,61
Fundo Municipal de Educação de Prainha	5.706.818,18	5.093.395,56	Fundo Municipal de Educação de Prainha	122.553,88	53.039,29
Fundo Municipal de Saúde de Prainha	10.834.820,72	9.649.019,45	Fundo Municipal de Saúde de Prainha	0,00	2.039,10
Fundo Municipal de de Assistência Social de Prainha	1.640.596,80	2.063.986,11	Fundo Municipal de de Assistência Social de Prainha	213.876,60	9.535,10
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	213.876,60	33.788,55	Fundo de Educação Básica de Prainha - FUNDEB	428.812,51	649.309,31
Fundo de Educação Básica de Prainha - FUNDEB	37.592.541,27	36.573.207,01	Repasse do Duodecimo da Camara	1.536.000,00	1.440.000,00
Gabinete do Prefeito	1.146.718,56	1.048.077,97	Secretaria Municipal de Finanças de Prainha	68.714.648,01	63.217.656,81
Secretaria Municipal de Agricultura de Prainha	698.758,56	642.379,43	Secretaria de Administração de Prainha	2.000,00	0,00
Secretaria Municipal de Cultura, Esporte e Turismo de Prainha	328.910,43	238.928,66			
Secretaria Municipal de Finanças de Prainha	2.000,00	0,00			
Secretaria Municipal de Meio Ambiente de Prainha	189.368,11	352.147,36			
Secretaria de Administração de Prainha	6.540.192,78	5.163.806,10			
Secretaria de Viação, Obras, Transp. e Urbanismo de Prainha	4.587.288,99	3.072.843,41			
Recebimentos Extraorçamentários (III)	8.655.666,50	8.348.161,11	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	7.210.914,98	5.712.752,81
Adiantamento de Deposito	17.285,25	0,00	CON. IASEP	955,44	751,57
CON. IASEP	11.943,36	5.865,10	CONSIGNADO BANPARA	975.208,45	0,00
CONSIGNADO BANPARA	1.035.632,58	0,00	CONSIGNADO BRADESCO	413.428,93	84.062,96
CONSIGNADO BRADESCO	430.057,07	82.025,92	CONT. FINANPREV.	8.666,84	15.559,59
CONT. FINANPREV.	12.558,66	7.438,20	Contribuicao Previdenciaria - INSS	3.279.200,49	2.577.142,55
CONTRIBUIÇÃO SSPMI	0,00	354,41	IRRF	1.200.616,46	875.647,54
Contribuicao Previdenciaria - INSS	3.923.037,99	3.550.632,31	ISS	20.671,69	10.433,48
DIF. DE HORA AULA JANEIRO	0,00	137.601,38	PENSÃO ALIMENTÍCIA	44.351,96	34.328,36
DIFERENÇA DE SALDO	1.037,63	119.176,49	Restos a Pagar 2016	0,00	1.694.523,72

Prefeitura Municipal de Prainha

Balanco Financeiro

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Empenhado a Pagar Nao Processado	166.710,33	3.980,00	Restos a Pagar 2017	679.733,76	0,00
Empenhado a Pagar Processado	1.056.594,05	714.946,03	SINPRA	11.637,27	38.600,79
FALTAS	33.753,00	13.700,34	SINTEPP	152.192,04	100.992,29
IRRF	1.536.384,74	1.277.485,88	SINTESP	25.782,76	32.181,69
ISS	109.269,69	65.990,44	Salario Familia	190.061,68	170.186,01
Outras Restituições	82.120,77	198.107,64	Salario Maternidade	208.407,21	78.342,26
PENSÃO ALIMENTÍCIA	48.740,06	36.004,83			
RECEITA DUODECIMO	0,00	1.440.000,00			
RESTITUIÇÃO	0,00	437.017,06			
SINPRA	12.240,29	23.586,74			
SINTEPP	150.438,92	217.425,69			
SINTESP	27.862,11	16.325,53			
Salario Familia	0,00	497,12			
Saldo do Exercício Anterior (IV)			Saldo para Exercício Seguinte (IX)		
Caixa e Equivalente de Caixa	5.373.043,12	1.923.744,53	Caixa e Equivalente de Caixa	3.847.892,50	5.177.387,30
B.B 1.218-1 (CAIS ARRIMI APLIC)	1.634,80	1.546,98	B.B 1.218-1 (CAIS ARRIMI APLIC)	1.961,67	1.634,80
B.B 6.088-7 (FPM APL)	72.941,37	584.360,54	B.B 6.088-7 (FPM)	20.000,07	0,00
B.B 6.090-9 ((ITR APL))	828,38	33,06	B.B 6.088-7 (FPM APL)	28.999,75	72.941,37
B.B 6.599-4 (PDDE APLIC)	130,42	123,41	B.B 6.090-9 ((ITR APL))	923,99	828,38
B.B 7.739-9 ((FEP APL.))	0,00	0,64	B.B 6.599-4 (PDDE APLIC)	133,38	130,42
B.B 9.797-7 (FUS APLIC)	29.159,99	128.098,65	B.B 9.797-7 (FUS APLIC)	170,84	29.159,99
B.B 12.505-9 (QSE APLI)	0,93	77,75	B.B 12.505-9 (QSE APLI)	701,38	0,93
B.B 12.579-2 (CEX APLIC)	12.552,22	0,62	B.B 12.579-2 (CEX APLIC)	56,36	12.552,22
B.B 13.060-5 ((CIDE APL))	16,77	0,75	B.B 13.060-5 ((CIDE APL))	170,45	16,77
B.B 15.260-9 (PNATE APL)	27.663,06	0,96	B.B 15.260-9 (PNATE APL)	642,04	27.663,06
B.B 15.651-5 (FMS S/A APLIC)	109,00	103,14	B.B 15.651-5 (FMS S/A APLIC)	87,13	109,00
B.B 18.617-1 (FUNDEB)	9.116,80	0,00	B.B 18.617-1 (FUNDEB)	0,00	9.116,80
B.B 18.617-1 (FUNDEB APL)	2.298.411,22	191.479,09	B.B 18.617-1 (FUNDEB APL)	0,00	2.298.411,22
B.B 18.898-0 (SNA APL)	59,32	0,23	B.B 18.898-0 (SNA APL)	1.635,08	59,32
B.B 19.591-X (CONVENIO APLIC)	3.239,85	3.065,79	B.B 19.591-X (CONVENIO APLIC)	3.313,47	3.239,85
B.B 20.349-1 (PNAE APLI)	10.991,52	0,01	B.B 20.349-1 (PNAE APLI)	3.678,74	10.991,52
B.B 20.596-6 (ATEN. PRIM. EDU APLI)	18,77	17,76	B.B 20.596-6 (ATEN. PRIM. EDU APLI)	19,19	18,77
B.B 21.197-4 (MEREN. ESC. APLIC)	167,80	158,79	B.B 21.197-4 (MEREN. ESC. APLIC)	171,62	167,80
B.B 21.256-3 (FARM BASICA APL.)	11.677,10	659,94	B.B 21.256-3 (FARM BASICA APL.)	0,00	11.677,10
B.B 21.257-1 (ATENÇÃO BASICA)	2.000,00	0,00	B.B 21.257-1 (ATENÇÃO BASICA)	0,00	2.000,00

Prefeitura Municipal de Prainha

Balanco Financeiro

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
B.B 21.257-1 (ATEÇÃO BASICA APL)	241.765,78	3.099,34	B.B 21.257-1 (ATEÇÃO BASICA APL)	0,06	241.765,78
B.B 21.258-X (MAC APLIC)	199,58	493,22	B.B 21.258-X (MAC APLIC)	0,00	199,58
B.B 21.259-8 (VIG EM SAUDE APL)	75.632,79	78,89	B.B 21.259-8 (VIG EM SAUDE APL)	1.889,49	75.632,79
B.B 21.450-7 (TRANF APLIC)	0,81	0,77	B.B 21.450-7 (TRANF APLIC)	0,83	0,81
B.B 21.487-6 (FMS SAMU APLIC)	541,82	512,71	B.B 21.487-6 (FMS SAMU APLIC)	554,13	541,82
B.B 21.594-5 (PTA APLIC)	3.822,78	3.617,41	B.B 21.594-5 (PTA APLIC)	3.909,65	3.822,78
B.B 22.858-3 (PROGR APLIC)	131,16	124,11	B.B 22.858-3 (PROGR APLIC)	134,14	131,16
B.B 25.209-3 (PTA 01 APLC)	13,09	12,39	B.B 25.209-3 (PTA 01 APLC)	13,39	13,09
B.B 25.272-7 (PEJA APLIC)	7,42	7,02	B.B 25.272-7 (PEJA APLIC)	7,59	7,42
B.B 25.282-4 (FNS INVAN APLIC)	278,95	263,97	B.B 25.282-4 (FNS INVAN APLIC)	285,29	278,95
B.B 25.310-3 (PTA 02 APLIC)	1.263,79	1.195,89	B.B 25.310-3 (PTA 02 APLIC)	1.292,51	1.263,79
B.B 25.357-X (FNS APLIC BLINV)	158,38	149,87	B.B 25.357-X (FNS APLIC BLINV)	161,98	158,38
B.B 27.499-2 (FNS BLINV 01 APLC)	1.301,64	1.231,71	B.B 27.499-2 (FNS BLINV 01 APLC)	1.331,22	1.301,64
B.B 27.500-X (FNS BLINV 02 APLIC)	1.241,35	1.174,66	B.B 27.500-X (FNS BLINV 02 APLIC)	1.269,56	1.241,35
B.B 27.501-8 (FNS BLINV 03 APLIC)	1.301,64	1.231,71	B.B 27.501-8 (FNS BLINV 03 APLIC)	84.203,22	1.301,64
B.B 27.502-6 (FNS BLINV 04 APLIC)	1.301,64	1.231,71	B.B 27.502-6 (FNS BLINV 04 APLIC)	1.331,22	1.301,64
B.B 27.743-6 (PAR APLIC)	0,98	0,93	B.B 27.743-6 (PAR APLIC)	1,00	0,98
B.B 27.744-4 (MANUTEN. APLIC)	16,39	15,51	B.B 27.744-4 (MANUTEN. APLIC)	16,76	16,39
B.B 27.795-9 (PT SOC BASICA)	250,54	0,00	B.B 27.795-9 (PT SOC BASICA)	0,00	250,54
B.B 27.798-3 (FMAS)	96,43	0,15	B.B 27.795-9 (PT SOCIAL BASICA APL)	14.352,09	0,00
B.B 27.839-4 (FNS BLINV 05 APLIC)	1.383,40	1.309,08	B.B 27.798-3 (FMAS)	0,00	96,43
B.B 27.840-8 (FNS BLINV 07 APLIC)	857,07	811,02	B.B 27.798-3 (FMAS APL)	100,49	0,00
B.B 27.941-2 (FNS BLINV 06 APLIC)	8.141,50	7.704,12	B.B 27.839-4 (FNS BLINV 05 APLIC)	1.414,84	1.383,40
B.B 27.942-0 (FNS BLINV 09 APLIC)	2.886,44	2.731,37	B.B 27.840-8 (FNS BLINV 07 APLIC)	876,54	857,07
B.B 27.943-9 (FNS BLINV 08 APLIC)	57,20	54,13	B.B 27.941-2 (FNS BLINV 06 APLIC)	8.326,51	8.141,50
B.B 27.971-4 (FNSCONVENENTE CC APL)	17.862,68	16.903,06	B.B 27.942-0 (FNS BLINV 09 APLIC)	2.952,03	2.886,44
B.B 28.801-2 (BRA. CARIN. CC)	14.285,97	0,00	B.B 27.943-9 (FNS BLINV 08 APLIC)	58,50	57,20
B.B 28.801-2 (BRA. CRIN. APLIC)	7,78	7,38	B.B 27.971-4 (FNSCONVENENTE CC APL)	18.268,59	17.862,68
B.B 28.870-5 (FNSCONVENENTE 01 APL)	50.849,91	48.118,14	B.B 28.801-2 (BRA. CARIN. CC)	0,00	14.285,97
B.B 29.634-1 (PETI APLIC)	6.129,66	4,80	B.B 28.801-2 (BRA. CRIN. APLIC)	14.487,98	7,78
B.B 29.636-8 (APLIC GBF FNAS)	1.258,33	49,38	B.B 28.870-5 (FNSCONVENENTE 01 APL)	52.005,41	50.849,91
B.B 29.639-2 (APLIC GSUAS FNAS)	67.471,39	47,03	B.B 29.634-1 (PETI APLIC)	1.842,02	6.129,66
B.B 29.641-4 (APLIC PSEMC)	66.016,49	0,87	B.B 29.636-8 (APLIC GBF FNAS)	14.964,71	1.258,33
B.B 29.644-9 (APLIC FNAS PSB)	503.145,16	0,00	B.B 29.639-2 (APLIC GSUAS FNAS)	1.706,95	67.471,39
B.B 30.066-7 (PAC APLIC)	309.217,19	568.425,93	B.B 29.641-4 (APLIC PSEMC)	0,00	66.016,49
B.B 30.110-8 (CC CONVENENTE 02)	0,00	224,00	B.B 29.644-9 (APLIC FNAS PSB)	2.369,52	503.145,16

Prefeitura Municipal de Prainha

Balanco Financeiro

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
B.B 30.110-8 (conveniente)	224,00	0,00	B.B 29.644-9 (FNAS PSB)	6.955,00	0,00
B.B 30.227-9 (APL CONVENIO 2)	102.224,06	0,00	B.B 30.066-7 (PAC APLIC)	235.801,33	309.217,19
B.B 30.294-5 (APL CONVENIO)	203.130,96	0,00	B.B 30.110-8 (CC CONVENENTE 02)	0,00	224,00
B.B 30.523-5 (PDDE BASICO APLC)	79.657,03	0,00	B.B 30.110-8 (conveniente)	224,00	0,00
B.B 30.575-8 (APL EMENDA)	119.831,98	0,00	B.B 30.227-9 (APL CONVENIO 2)	0,00	102.224,06
B.B 30.628-2 (APL CRI. FEL.)	51.312,37	15.134,20	B.B 30.294-5 (APL CONVENIO)	0,00	203.130,96
B.B 283.142-2 ((DES. LC 87/96 APL))	63,39	70,48	B.B 30.523-5 (PDDE BASICO APLC)	36.315,76	0,00
BANP 39.487-4 (SUSIP APLIC)	1.863,40	1.095,19	B.B 30.575-8 (APL CONV. EMENDA)	0,00	119.831,98
BANP 39.487-4 (SUSIP. CC)	0,00	975,00	B.B 30.575-8 (APL EMENDA)	12.271,92	0,00
BANP 170.037-5 (ICMS)	7.603,08	99.494,50	B.B 30.628-2 (APL CRI. FEL.)	8.539,48	51.312,37
BANP 170.526-1 (APLIC ICMS SANT)	47.782,94	1.368,48	B.B 31.155-3 (CUSTEIO SUS)	1.901,63	0,00
BANP 170.529-6 (TRANS ESCOL CC)	0,00	129,56	B.B 31.155-3 (CUSTEIO SUS APL)	228.792,41	0,00
BANP 170.529-6 (TRANS. ESCOLA APLIC)	58.411,32	0,00	B.B 31.169-3 (INVESTIMENTO SUS APL)	467.743,16	0,00
BANP 316.586-8 (FDE/SEPOF CC)	1.116,64	47,90	B.B 31.199-5 (PAV VIAS URBANAS APL)	4.144,36	0,00
BANP 475.462-0 (APL TEEM 2017)	390.883,35	0,00	B.B 31.425-0 (PM PRAINHA-MP 81 APL)	97.519,16	0,00
BRAD 1.210-6 (TRIBUTOS BRAD)	83.333,89	414,03	B.B 31.445-5 (31445-5 FEB)	1.600,00	0,00
BRAD 1.211-4 (CV COSAMPA)	11.637,39	8.525,17	B.B 31.445-5 (31445-5 FEB APL)	1.236.434,99	0,00
BRAD 1.212-2 (COSIP)	22.803,65	3,14	B.B 283.142-2 ((DES. LC 87/96 APL))	1.199,54	63,39
BRAD 1.213-0 (IPTU)	1.150,52	1.037,56	BANP 39.487-4 (SUSIP APLIC)	1.466,40	1.863,40
BRAD 523.339-9 (PMP)	0,00	14.745,12	BANP 170.037-5 (ICMS)	7.603,04	7.603,08
CAIXA 9.999-9 (CX PM PRAINHA)	0,00	1,32	BANP 170.526-1 (APLIC ICMS SANT)	10.193,54	47.782,94
CAIXA 999.999.999-9 (CX FMAS)	23.992,69	0,00	BANP 170.529-6 (TRANS. ESCOLA APLIC)	61.776,50	58.411,32
CAIXA 999.999.999-9 (CX TESOURARIA)	224,00	0,00	BANP 316.586-8 (FDE/SEPOF - APL)	1.455,65	0,00
CEF 54-0 (CEF1)	612,78	647,28	BANP 316.586-8 (FDE/SEPOF CC)	295,57	1.116,64
CEF 345-9 (CEF 2)	5,00	5,00	BANP 475.462-0 (APL TEEM 2017)	644.033,34	390.883,35
CEF 376-0 (CEF 3)	100,00	100,00	BRAD 1.210-6 (TRIBUTOS BRAD)	72.202,44	83.333,89
CEF 376-0 (CEF 3 APL)	3.010,79	0,00	BRAD 1.211-4 (CV COSAMPA)	20.776,00	11.637,39
CEF 6.336-7 (CEF 4)	188.832,77	176.678,49	BRAD 1.212-2 (COSIP)	18.586,35	22.803,65
CEF 647.152-9 (CON. CRAS C.C)	551,29	32.427,89	BRAD 1.213-0 (IPTU)	1.334,19	1.150,52
CEF 647.152-9 (CONS CRAS APL)	112.764,00	0,00	BRAD 4.532-2 (pm p seletivo)	22.115,00	0,00
CEF 806.132-9 (CEF 5)	303,38	283,83	CAIXA 9.999-9 (CX PM PRAINHA)	0,00	23.992,69
			CAIXA 999.999.999-9 (CX FMAS)	23.992,69	0,00
			CAIXA 999.999.999-9 (CX TESOURARIA)	25.224,00	0,00
			CEF 54-0 (CEF1)	576,28	612,78
			CEF 345-9 (CEF 2)	5,00	5,00
			CEF 376-0 (CEF 3)	100,00	100,00

Prefeitura Municipal de Prainha

Balanco Financeiro

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			CEF 376-0 (CEF 3 APL)	3.048,77	0,00
			CEF 6.336-7 (CEF 4)	200.479,57	188.832,77
			CEF 647.152-9 (CON. CRAS C.C)	551,29	551,29
			CEF 647.152-9 (CONS CRAS APL)	101.420,37	0,00
			CEF 806.132-9 (CEF 5)	322,09	303,38
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
Total (V) = (I + II + III + IV)	153.237.766,65	138.810.032,61	Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)	153.237.766,65	138.810.032,61

 PAULO SERGIO FADUL NEVES
 Contador

 DAVI XAVIER DE MORAES
 Prefeito de Prainha

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanço Financeiro (BF)1 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 e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC 06 e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

BF é elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

§ Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;

§ Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;

§ Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e

§ Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas.

O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público.

O Balanço Financeiro está de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público no período a que se refere, e discrimina:

- (a) a receita orçamentária realizada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (b) a despesa orçamentária executada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (c) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- (d) as transferências financeiras decorrentes, ou não, da execução orçamentária; e
- (e) o saldo inicial e o saldo final em espécie.

Nota 2 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

Notas Explicativas

No Balanco Financeiro, as receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por fonte de recursos.

A unidade gestora registrou ingressos de receitas orçamentárias no montante de R\$ 69.727.166,03 (SESSENTA E NOVE MILHOES SETECENTOS E VINTE E SETE MIL CENTO E SESSENTA E SEIS REAIS E TRES CENTAVOS).

Em sua maioria, as receitas orçamentárias arrecadadas foram utilizadas como transferências concedidas as demais unidades orçamentárias, para o custeio de suas despesas.

As despesas foram 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 empenhada a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64. O processamento das despesas ocorreu adotando o Regime de Competência.

Nota 3 - Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As transferências financeiras são resultantes de devoluções de transferências concedidas as demais unidades orçamentárias.

As contas listadas como Recebimentos Extra orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Consideram-se ainda os valores registrados com empenhados 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.

Nota 4 - 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 os restos a pagar, depósitos de diversas origens, consignações.

Nota 5 – Demonstração Financeira Sintética

De conformidade com a Lei nº 4.320/64, e a Portaria SOF nº 8, de 04/02/85, os dados da execução financeira, de forma sintética, são os seguintes:

Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	73.801.831,64	Administração	9.423.026,57

Prefeitura Municipal de Prainha

Balanço Financeiro

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.012.521,43	Agricultura	806.054,63
Contribuições	458.677,50	Assistência Social	2.410.700,40
Receita Patrimonial	144.850,51	Cultura	368.097,66
Transferências Correntes	71.184.528,08	Educação	43.374.894,79
Outras Receitas Correntes	1.254,12	Encargos Especiais	1.551.266,00
Receitas de Capital	190.271,12	Energia	426.821,10
Transferências de Capital	190.271,12	Gestão Ambiental	209.650,35
Dedução Fundeb	-4.264.936,73	Saúde	12.082.816,85
		Urbanismo	507.739,82
Receita Total	69.727.166,03	Despesa Total	71.161.068,17

PAULO SERGIO FADUL NEVES

Contador

DAVI XAVIER DE MORAES

Prefeito de Prainha