Prefeitura Municipal de Cachoeira do Arari

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)

Ingressos

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	**40.573.951,10**	**0,00**
Ordinaria	26.353.004,89	0,00
Vinculada	17.547.372,12	0,00
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	1.488.998,46	0,00
Outras vinculações de transferências	206.332,34	0,00
Outros Recursos Destinados à Assistência Social	79.143,36	0,00
Outros Recursos Destinados à Educação	1.782,72	0,00
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência S	528.156,90	0,00
Transferência do Salário-Educação	417.340,34	0,00
Transferências de Convênios – Educação	408.593,37	0,00
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Na	543.987,24	0,00
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Na	660.996,00	0,00
Transferências de Recursos do SUS para Gestão do SUS	3.680.423,47	0,00
Transferências do FUNDEB 60%	1.993.426,00	0,00
Transferências do FUNDEB – Complementação da União	7.538.191,92	0,00
(-)Deducao FUNDEB	3.326.425,91	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	**35.706.313,63**	**0,00**
FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA	16.243.686,98	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.280.785,56	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	7.325.906,23	0,00
GABINETE DO PREFEITO	248.531,69	0,00
SECRETARIA MUNIC.DE EDUCAÇÃO, CULTURA, DESPORTO E TURISMO	3.028.426,00	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO	2.729.895,93	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E ABASTECIMENTO	463.503,56	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.311,11	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS	109.737,51	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE	80.709,93	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE PESCA	194.073,12	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE	2.156,95	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRASNPORTE, OBRAS E URBANISMO	3.995.589,06	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	**8.569.083,47**	**0,00**
Auxilios financeiros	38,00	0,00

Dispêndios

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)	**38.955.940,73**	**0,00**
Ordinaria	16.921.147,84	0,00
Vinculada	22.034.792,89	0,00
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	528.302,91	0,00
Outras Transferências de Recursos do FNDE	2.135.541,37	0,00
Outras vinculações de transferências	1.012.706,21	0,00
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência S	253.534,86	0,00
Transferências de Convênios – Educação	257.232,81	0,00
Transferências de Convênios – Saúde	10.918,50	0,00
Transferências de Recursos do SUS para Gestão do SUS	1.734.406,85	0,00
Transferências do FUNDEB 60%	16.102.149,38	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	**37.026.313,63**	**0,00**
FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA	128.490,00	0,00
Repasse do Duodecimo da Camara	1.320.000,00	0,00
SECRETARIA MUNIC.DE EDUCAÇÃO, CULTURA, DESPORTO E TURISMO	40.261,56	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO	15.012,15	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS	35.522.549,92	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	**7.196.083,39**	**0,00**
CONSIGNADO BANPARA	1.581.005,47	0,00

Ingressos

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONSIGNADO BANPARA	1.678.668,67	0,00
CONSIGNADO BB	44.920,53	0,00
Contribuicao Previdenciaria - INSS	874.254,59	0,00
DESCONTOS OBTIDOS	5.901,84	0,00
Empenhado a Pagar Nao Processado	21.834,68	0,00
Empenhado a Pagar Processado	3.350.345,95	0,00
IAPSM	1.490.182,01	0,00
IRRF	666.958,35	0,00
ISS	177.146,48	0,00
Outras Restituições	41.847,12	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	89.191,78	0,00
SINDSAÚDE	14.662,94	0,00
SINTEP	30.784,32	0,00
SSPMCA	44.459,29	0,00
SSPMPA	2.708,89	0,00
Salario Familia	35.178,03	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)		
Caixa e Equivalente de Caixa	**716.773,83**	**0,00**
B.B 9.892-2 (BB BRALF APL)	85,41	0,00
B.B 26.502-0 (VIG. APL 26502)	432,92	0,00
B.B 26.893-3 (APLIC FUNDEB)	110.619,61	0,00
B.B 27.486-0 (BB AFB APL 27486)	12,67	0,00
B.B 27.940-4 (SNA)	211,81	0,00
B.B 35.727-8 (APL PNAE 1)	16,91	0,00
B.B 35.728-6 (APLC PNAE)	12,48	0,00
B.B 40.319-9 (APLIC PDDE)	2,18	0,00
B.B 41.785-8 (APLIC BR CARINHOSO)	13.559,22	0,00
B.B 41.929-X (APLIC FMS F. BASICA)	45.482,85	0,00
B.B 41.930-3 (APLIC PAB)	1.093,24	0,00
B.B 41.932-X (APLI FMS VIG SAUDE)	71.688,86	0,00
B.B 42.404-8 (BB FMS C/A 42404)	13.152,47	0,00
B.B 42.413-7 (FMS BLINV APL)	188,41	0,00
B.B 43.467-1 (BB PEJA APLIC)	39.464,61	0,00
B.B 45.699-3 (FMS APL 45699)	284,16	0,00
B.B 46.261-6 (FMS APL)	23,62	0,00

Dispêndios

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONSIGNADO BB	24.759,47	0,00
Contribuicao Previdenciaria - INSS	454.110,49	0,00
Contribuicao Previdenciaria - Regime Proprio	453.994,57	0,00
IAPSM	1.148.290,91	0,00
IRRF	187.423,80	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	119.785,14	0,00
Restos a Pagar 2017	2.973.522,23	0,00
SINDSESPA	14.504,98	0,00
SINTEP	30.949,02	0,00
SSPMCA	42.565,81	0,00
Salario Familia	153.571,08	0,00
Salario Maternidade	11.600,42	0,00
Saldo para Exercício Seguinte (IX)		
Caixa e Equivalente de Caixa	**2.387.784,28**	**0,00**
B.B 9.892-2 (BB BRALF APL)	87,35	0,00
B.B 26.502-0 (VIG. APL 26502)	436,34	0,00
B.B 26.893-3 (APLIC FUNDEB)	504.190,98	0,00
B.B 27.486-0 (BB AFB APL 27486)	12,96	0,00
B.B 27.940-4 (SNA)	421,47	0,00
B.B 29.578-7 (BB APL CONV839063)	252.250,13	0,00
B.B 35.728-6 (APLC PNAE)	2.228,98	0,00
B.B 40.319-9 (APLIC PDDE)	2,19	0,00
B.B 41.929-X (APLIC FMS F. BASICA)	1,55	0,00
B.B 41.930-3 (APLIC PAB)	1,97	0,00
B.B 41.932-X (APLI FMS VIG SAUDE)	2.005,73	0,00
B.B 42.404-8 (BB FMS C/A 42404)	1.359,19	0,00
B.B 42.413-7 (FMS BLINV APL)	191,29	0,00
B.B 43.467-1 (BB PEJA APLIC)	5,10	0,00
B.B 43.727-1 (BB APL CONV850032)	1,01	0,00
B.B 43.872-3 (AP CV 870371 VICINA)	2.327,34	0,00
B.B 43.872-3 (CONV 870371 VICINAIS)	204.723,25	0,00

Ingressos

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
B.B 46.356-6 (FMS APL 46356)	10,00	0,00
B.B 46.357-4 (FMS APL FNS)	6,60	0,00
B.B 46.358-2 (FMS APL 46358)	105,64	0,00
B.B 46.359-0 (FMS APL 46359)	10.810,16	0,00
B.B 47.955-1 (FMS QLFAR APL)	296,25	0,00
B.B 48.776-7 (FMS INVAN APL)	35,69	0,00
B.B 51.480-2 (BB CAC ARARI AFM APL)	0,14	0,00
B.B 52.641-X (FMS CONV. APL)	1.353,29	0,00
B.B 52.642-8 (FMS CONV. APL 52642)	1.158,36	0,00
B.B 52.642-8 (FMS CONV. C/C 52642)	0,20	0,00
B.B 54.579-1 (FMS APL 54579)	3.195,82	0,00
B.B 55.616-5 (BB AP TCPAC AB AGUA)	162.646,82	0,00
B.B 55.982-2 (FMS APL 55982)	174,42	0,00
B.B 56.408-7 (FMS APL 56408)	418,79	0,00
B.B 56.965-8 (FMS APL 56965)	517,32	0,00
B.B 57.469-4 (FMS APL 57469)	1,20	0,00
B.B 58.390-1 (APL FMAS BPC)	1.552,31	0,00
B.B 58.391-X (FMAS EPETI APL)	8.860,69	0,00
B.B 58.392-8 (APL FMAS BL GBF FNAS)	106,61	0,00
B.B 58.393-6 (FMAS GSUAS APL)	21.627,04	0,00
B.B 58.395-2 (FMAS BL PSB APL)	679,81	0,00
B.B 58.513-0 (PMCA - FUS C/A)	10.057,93	0,00
B.B 58.661-7 (APL FMAS C D CRIA AD)	79,61	0,00
B.B 58.933-0 (QSE APLIC)	24.130,10	0,00
B.B 58.960-8 (APLIC FEX/CEX)	262,02	0,00
B.B 59.012-6 (APLIC PELA)	3.535,65	0,00
B.B 59.047-9 (FMS FNSCONV. C/C)	29.640,00	0,00
B.B 59.766-X (APLIC PNATE)	8.907,81	0,00
B.B 60.412-7 (AP FMAS CRIAN. FEL.)	16.973,82	0,00
B.B 108.042-3 (BB PM C DO ARARI APL)	261,71	0,00
B.B 108.067-9 (AP PREF. CAC ARARI)	8,73	0,00
B.B 204.057-3 (FPM APLIC BB)	90,73	0,00
B.B 221.245-5 (APLIC ITR)	501,74	0,00
B.B 333.142-3 (ICMS DESON)	49,28	0,00
BANPA 3.503-3 (AP CV SUSIPE)	6.680,22	0,00
BANPA 3.503-3 (CV SUSIPE)	74,73	0,00

Dispêndios

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
B.B 45.699-3 (FMS APL 45699)	290,62	0,00
B.B 46.261-6 (FMS APL)	23,99	0,00
B.B 46.356-6 (FMS APL 46356)	10,23	0,00
B.B 46.357-4 (FMS APL FNS)	6,75	0,00
B.B 46.358-2 (FMS APL 46358)	108,04	0,00
B.B 46.359-0 (FMS APL 46359)	109,22	0,00
B.B 47.955-1 (FMS QLFAR APL)	302,98	0,00
B.B 48.776-7 (FMS INVAN APL)	36,50	0,00
B.B 51.480-2 (BB CAC ARARI AFM APL)	0,14	0,00
B.B 52.641-X (FMS CONV. APL)	1.384,04	0,00
B.B 52.642-8 (FMS CONV. APL 52642)	1.184,89	0,00
B.B 54.579-1 (FMS APL 54579)	3.268,08	0,00
B.B 55.616-5 (BB AP TCPAC AB AGUA)	166.342,79	0,00
B.B 55.982-2 (FMS APL 55982)	178,39	0,00
B.B 56.408-7 (FMS APL 56408)	428,31	0,00
B.B 56.965-8 (FMS APL 56965)	529,08	0,00
B.B 57.469-4 (FMS APL 57469)	1,21	0,00
B.B 58.390-1 (APL FMAS BPC)	102,49	0,00
B.B 58.391-X (FMAS EPETI APL)	29,30	0,00
B.B 58.392-8 (APL FMAS BL GBF FNAS)	107,45	0,00
B.B 58.393-6 (FMAS GSUAS APL)	71,45	0,00
B.B 58.395-2 (FMAS BL PSB APL)	296,90	0,00
B.B 58.513-0 (PMCA - FUS C/A)	84.195,49	0,00
B.B 58.661-7 (APL FMAS C D CRIA AD)	80,24	0,00
B.B 58.933-0 (QSE APLIC)	29.430,56	0,00
B.B 59.012-6 (APLIC PELA)	16.318,85	0,00
B.B 59.047-9 (FMS FNSCONV. APL)	30.144,31	0,00
B.B 59.075-4 (APLIC CIDE)	5.131,58	0,00
B.B 59.766-X (APLIC PNATE)	194,85	0,00
B.B 60.202-7 (APL FMS FNS INVEST)	101.604,85	0,00
B.B 60.323-6 (FMS FNS INVEST 3)	42.640,00	0,00
B.B 60.324-4 (FMS FNS INVEST 2)	49.080,00	0,00
B.B 60.412-7 (AP FMAS CRIAN. FEL.)	967,49	0,00
B.B 61.542-0 (APLIC CUSTEIO SUS)	97.867,54	0,00
B.B 61.577-3 (APL FMS FNS INVE SUS)	512.098,63	0,00
B.B 61.714-8 (APL CACH.BL MAC FNAS)	35,98	0,00

Ingressos

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
BANPA 103.972-5 (APL PMCA CONV SAGRI)	9.013,57	0,00
BANPA 133.151-5 (AP T. ESC CV SEDUC)	82.054,72	0,00
BANPA 170.103-7 (ICMS)	800,00	0,00
BANPA 490.407-9 (AP ICMS CAC ARARI)	4.389,50	0,00
BANPA 492.431-2 (PM CONTA MOV - TRIB)	179,90	0,00
BANPA 521.089-5 (APL CONV. COSANPA)	3.040,86	0,00
CAIXA 999.999.999-9 (CAIXA TRIBUTOS)	1.152,61	0,00
CAIXA 999.999.999-9 (CX SAÚDE DESP. 9999)	5.000,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	**0,00**	**0,00**
Total (V) = (I + II + III + IV)	**85.566.122,03**	**0,00**

Dispêndios

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
B.B 108.042-3 (BB PM C DO ARARI APL)	251,84	0,00
B.B 108.067-9 (AP PREF. CAC ARARI)	8,93	0,00
B.B 204.057-3 (FPM APLIC BB)	39,79	0,00
B.B 221.245-5 (APLIC ITR)	1.093,67	0,00
B.B 333.142-3 (ICMS DESON)	1.439,06	0,00
B.B 682.174-X (APLIC FEP)	9,77	0,00
BANPA 170.103-7 (ICMS)	800,00	0,00
BANPA 323.376-6 (convênio Reforma EEE)	192,84	0,00
BANPA 490.407-9 (AP ICMS CAC ARARI)	70.722,02	0,00
BANPA 492.431-2 (PM CONTA MOV - TRIB)	6.039,39	0,00
BANPA 521.089-5 (APL CONV. COSANPA)	3.196,31	0,00
BANPA 537.246-1 (CV SUSIPE (N))	6.889,21	0,00
BANPA 537.247-0 (T. ESC. CV SEDUC NOV)	952,05	0,00
BANPA 537.284-4 (FMS CACHOEIRA)	4.619,31	0,00
BANPA 546.818-3 (AP CV PAV VIAS PUB)	175.551,56	0,00
BANPA 550.463-5 (FMAS ATEN BASICA)	25,92	0,00
BANPA 550.469-4 (FMAS MED COMPLE)	26,26	0,00
BANPA 562.571-8 (C MOV. FMAS CONT PAR)	10,00	0,00
CAIXA 999.999.999-9 (CAIXA FUNDEB DES)	928,22	0,00
CAIXA 999.999.999-9 (CAIXA TRIBUTOS)	81,07	0,00
CAIXA 999.999.999-9 (CX ASSIST. DESP.9999)	57,01	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	**0,00**	**0,00**
Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)	**85.566.122,03**	**0,00**

PAULO FADUL NEVES
Contador

JAIME DA SILVA BARBOSA
PREFEITO

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 Balanço Financeiro, as receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por fonte de recursos.

A unidade gestora registrou ingressos de receitas orçamentárias no montante de R$ 40.573.951,10 (QUARENTA MILHOES QUINHENTOS E SETENTA E TRES MIL NOVECENTOS E CINQUENTA E UM REAIS E DEZ 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	43.691.451,14	Administração	2.986.013,11

Notas Explicativas

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.314.730,69	Agricultura	724.348,37
Receita Patrimonial	38.653,89	Assistência Social	2.016.729,47
Receita de Serviços	928.117,36	Cultura	180.569,25
Transferências Correntes	41.394.446,20	Desporto e Lazer	7.037,07
Outras Receitas Correntes	15.503,00	Educação	19.481.968,94
Receitas de Capital	208.925,87	Encargos Especiais	486.510,06
Transferências de Capital	208.925,87	Energia	7.936,64
Dedução Fundeb	-3.326.425,91	Gestão Ambiental	95.539,59
		Previdência Social	998.955,86
		Saúde	7.482.505,89
		Segurança Pública	20.222,00
		Transporte	192.972,89
		Urbanismo	4.274.631,59
Receita Total	**40.573.951,10**	**Despesa Total**	**38.955.940,73**

PAULO FADUL NEVES
Contador

JAIME DA SILVA BARBOSA
PREFEITO