

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 6

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	44.473.992,13	35.397.174,65	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	42.043.895,22	37.280.759,45
ORDINÁRIO	26.707.567,56	23.565.974,91	ORDINÁRIO	22.745.681,23	25.793.651,14
VINCULADO	17.766.424,57	11.831.199,74	VINCULADO	19.298.213,99	11.487.108,31
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL – FNAS	146.290,87	344.429,53	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL – FNAS	279.771,86	265.806,26
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE	849.980,75	4.801.928,46	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE	889.557,88	5.047.018,87
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	4.066.249,99	3.807.147,76	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	5.363.550,27	3.564.571,15
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO	875.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO	1.230.637,38	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - OUTROS (Não RELACIONADOS à EDUCAÇÃO/Saúde)	3.224.532,45	2.877.693,99	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - OUTROS (Não RELACIONADOS à EDUCAÇÃO/Saúde)	3.345.918,41	2.609.712,03
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - SAÚDE	382.694,98	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - SAÚDE	362.801,05	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	8.221.675,53	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	7.825.977,14	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	17.253.204,63	13.950.606,27	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	17.258.204,63	13.950.606,27
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	17.253.204,63	13.950.606,27	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	17.258.204,63	13.950.606,27
REPASSE RECEBIDO	17.253.204,63	13.950.606,27	DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	7.596.356,81	8.452.708,17	REPASSE CONCEDIDO	0,00	13.950.606,27
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	2.510.471,06	4.217.753,76	REPASSE CONCEDIDO CAMARA	605.000,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	0,00	1.791.678,05	REPASSE CONCEDIDO FMAS	514.855,33	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.732.181,17	0,00	REPASSE CONCEDIDO FMS	5.358.188,34	0,00
RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	0,00	2.426.075,71	REPASSE CONCEDIDO GERAL	10.780.160,96	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	778.289,89	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	9.033.622,09	7.867.468,66
CONSIGNAÇÕES	4.976.196,14	4.051.975,99	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	4.245.044,41	3.162.638,83
ASMUC	1.267,74	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.819.004,20	1.900.306,98
ASSERTRON	470,48	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	2.426.040,21	1.262.331,85
BANCO DO BRASIL	822.774,16	74.864,77	CONSIGNAÇÕES	4.671.265,85	4.204.031,89
BRADESCO	63.419,44	667,66	ASMUC	1.318,92	0,00
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	653.227,20	35.441,22	ASSERTRON	470,48	0,00
CONSTRUTORA JJ LTDA - CNPJ 15.402.317/0001-21	0,00	0,00	BANCO DO BRASIL	822.774,16	74.864,77
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	0,00	2.391,20	BRADESCO	63.419,44	667,66
DESCONTO EM FOLHA	111.696,65	0,00	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	653.227,20	35.441,22
EXPOCOL	0,00	2.870,00	CONSTRUTORA JJ LTDA - CNPJ 15.402.317/0001-21	6.700,00	0,00
HBJ MONTEIRO EMPREENDIMENTOS LTDA	3.638,45	0,00	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	2.122,01	2.391,20
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	2.918,62	0,00	DESCONTO EM FOLHA	111.564,65	0,00

MARINALVA VIERA EVA
 CONTADORA
 558.026.212-49

MARCIA APARECIDA FERREIRA VERLINGUE
 SEC.MUN. ADM E FINANÇAS
 598.403.742-49

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA
 PREFEITO MUNICIPAL
 223.051.223-49

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 6

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INSS PESSOA JURIDICA	15.266,45	0,00	EXPOCOL	0,00	2.870,00
INSS SEGURADO	1.519.815,99	88.879,02	HBJ MONTEIRO EMPREENDIMENTOS LTDA	3.638,45	0,00
ISS	222.245,92	1.025,87	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	2.290,00	0,00
ITAVIDA SEGUROS	10.328,74	0,00	INSS PESSOA JURIDICA	14.213,47	0,00
L. & A. ENGENHARIA LTDA	0,00	0,00	INSS SEGURADO	1.537.544,81	87.104,36
OUTROS DEPOSITOS	378.266,04	0,00	ISS	225.023,88	1.068,65
PROJETUS ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA	0,00	0,00	ITAVIDA SEGUROS	10.328,74	0,00
R. D. CONSTRUÇOES LTDA - EPP	3.116,69	0,00	L. & A. ENGENHARIA LTDA	1.600,50	0,00
RETENCAO IRRF S/RENDIMENTO TRABALHO SERVIDORES ATIVOS	536.763,55	7.634,28	OUTROS DEPOSITOS	1.660,76	0,00
ROBERTO M. NAGANO	0,00	0,00	PROJETUS ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA	3.409,36	0,00
SALARIO FAMILIA	12.070,03	0,00	R. D. CONSTRUÇOES LTDA - EPP	3.116,69	0,00
SALARIO MATERNIDADE	103.455,72	0,00	RETENCAO IRRF S/RENDIMENTO TRABALHO SERVIDORES ATIVOS	566.298,18	7.507,34
SINASER	1.581,84	0,00	ATIVOS		
SIND SAUDE	260,71	0,00	ROBERTO M. NAGANO	207,82	0,00
SINDSMUC	72.509,01	3.710,94	SALARIO FAMILIA	12.070,03	2.796,30
SINDSUL	5.808,39	0,00	SALARIO MATERNIDADE	103.455,72	10.085,83
SINDUSMUC/CONVECA	431.176,60	29.628,62	SINASER	1.581,84	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	3.804.862,41	SIND SAUDE	260,71	0,00
W. E ENGENHARIA LTDA	4.117,72	0,00	SINDSMUC	73.037,61	3.710,94
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>109.689,61</u>	<u>182.978,42</u>	SINDSUL	5.817,19	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	9.756,42	0,00	SINDUSMUC/CONVECA	431.176,60	29.628,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	59.632,56	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	3.945.895,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	40.300,63	182.978,42	W. E ENGENHARIA LTDA	12.936,63	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	5.944.817,96	7.243.163,25	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>117.311,83</u>	<u>500.797,94</u>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	5.944.817,96	7.243.163,25	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	10.073,52	0,00
TOTAL	75.268.371,53	65.043.652,34	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	66.937,68	0,00
			VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	40.300,63	500.797,94
			SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	6.932.649,59	5.944.817,96
			CAIXA	0,00	0,00
			BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	6.932.649,59	5.944.817,96
			TOTAL	75.268.371,53	65.043.652,34

MARINALVA VIERA EVA
CONTADORA
558.026.212-49

MARCIA APARECIDA FERREIRA VERLINGUE
SEC.MUN. ADM E FINANÇAS
598.403.742-49

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA
PREFEITO MUNICIPAL
223.051.223-49

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 6

CONSOLIDADO

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

MARINALVA VIERA EVA
CONTADORA
558.026.212-49

MARCIA APARECIDA FERREIRA VERLINGUE
SEC.MUN. ADM E FINANÇAS
598.403.742-49

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA
PREFEITO MUNICIPAL
223.051.223-49

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 6

NOTA EXPLICATIVA

INSERIR TEXTO

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as entidades públicas, de acordo com a Lei nº 4.320/64, Lei nº 101/2000 e elaboradas em observância a estrutura do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – Parte V – 7º Edição/2016, instituído pela Secretaria do Tesouro Nacional.

As referidas demonstrações são compostas pelo Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e Demonstração das Variações Patrimoniais. Todas as demonstrações contábeis estão complementadas pelas referidas notas explicativas constantes deste relatório

BALANÇO FINANCEIRO - Demonstra a receita e a despesa orçamentaria e bem como, os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentaria, combinado com os saldos em especie proveniente do exercicio anterior, e os que se transferem para o exercicio seguinte.

1- Receita e Despesas Orçamentaria - De acordo com o MCASP, as receitas devem ser discriminadas no Balanço Financeiro pelo valor bruto de recebimento, seguindo das deduções legais e as despesas pelo valor empenhado. Na discriminação os valores devem ser separados em ordinat]rios e vinculados. Or ordinarios são recursos recebidos pelo Municipio e que são de livre aplicação, enquanto no grupo dos vinculados são detalhadas todas as receitas e despesas que tem sua vinculação estipulada por determinação legal.O detalhamento das receitas e despesas vinculadas esta de acordo com Tabela de Fonte de Recursos utilizado pelo TCE-RO.

2- Transferencias Financeira Concedidas e Recebidas - As transferencia financeiras são as intragovernamentais, feitas de forma extraorçamentaria, destinada a manutenção dos fundos, bem como em cumprimento a determinações constitucionais é o caso do repasse ao Poder Legislativo á Saúde e educação.

ENTIDADE	RECEBIDA	CONCEDIDA
Poder Legislativo	1.884.129,52	1.884.129,52
Fundo Municipal de Assistencia Social	514.8355,33	514.855,33
Fundo Municipal de Saúde	5.358.188,34	5.358.188,34
Repassse Educação	9.501.031,44	9.501.031,44
TOTAL	17.258.204,63	17.258.204,63

3- Transferencias Financeiras ao Poder Legislativo - o Valor recebido pelo Poder Legislativo foi repassado pela Prefeitura em cumprimento a EC nº 58/2008 e a Decisão Normativa nº 001/2004 do TCE-RO com base nas Receitas Tributarias e de Transferencias do Exercicio anterior 2017 que totalizou R\$ 27.043.399,84 (vinte e sete milhões, quarenta e três mil, trezentos e noventa e nove reais e oitenta e quatro centavos), percentual de acordo o numero de habitantes 7% que montam R\$ 1.893.037,98 valor repassado pela Prefeitura a Camara

MARINALVA VIERA EVA
CONTADORA
558.026.212-49

MARCIA APARECIDA FERREIRA VERLINGUE
SEC.MUN. ADM E FINANÇAS
598.403.742-49

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA
PREFEITO MUNICIPAL
223.051.223-49

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

5 of 6

NOTA EXPLICATIVA

Total das Receita Tributarias e Transferencias do ano 2017	27.043.399,84
Percentual de Repasse até o Limite de 7%	1.893.037,98
Valor Repassado no Exerciciode 2018	1.884.129,52
Percentual de Repasse	6,97%

4- Movimentação de Restos a Pagar . O valores de movimentação de restos a pagar registrados no Balanço Financeiro e no Balanço Orçamentario (Anexo I e II) estão melhor demonstrado no Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante e noa Anexo TC-10-A e 10-B - Rol de Restos a Pagar. O Saldo para o exercício seguinte esta divergindo do que consta no Balanço Financeiro, pois neste anexo deve ser registrado apenas os valores inscritos no exercício, no entanto o saldo para o exercício seguinte esta adicionado do valor de R\$ 44.329,97 que são restos a pagar inscritos em exercicios anteriores evidenciado no Balanço Orçamentário.

Descrição	Valor
Saldo do Exercício Anterior	5.099.616,19.
(+) Inscrições no Exercício	2.510.471,06
(-) Pagamentos	4.245.044,41
(-) Cancelamentos	810.241,81
Saldo para o Exercício Seguinte	2.554.801,03

5 - Variação do Saldo Financeiro - Pode se observar que a variação do período apurada entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior no total positivo de R\$ 987.831,63 indica que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos, demonstrando assim que houve equilíbrio financeiro e a geração de superavit. Esta variação do periodo esta de acordo com a geração líquida de caixa equilaventes de Caixa do Anexo 18 - DFC.

Descrição	Valor
a - Receita Orçamentária	44.473.992,13
b - Despesa Orçamentaria	42.043.895,22
c- Ingressos Extra Orçamentara	24.849,561,44

MARINALVA VIERA EVA
CONTADORA
558.026.212-49

MARCIA APARECIDA FERREIRA VERLINGUE
SEC.MUN. ADM E FINANÇAS
598.403.742-49

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA
PREFEITO MUNICIPAL
223.051.223-49

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

6 of 6

NOTA EXPLICATIVA

d- Dispendios Extra Orçamentaria	26.291.826,72
e- Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (a-b)	2.430.096,91
f- Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (c-d)	-1.442.265,28
g - Variação do Período apurado (e + f)	987.831,63
h - Saldo financeiro do exercício anterior	5.944.817,96
i - Saldo para o exercício seguinte (g+h)	6.932.649,59

6- Política de Contabilização das Retenções - As retenções feitas em folha de pagamentos de servidor, bem como os valores retidos de prestadores de serviços é adotado o regime de competência, ou seja por ocasião da liquidação gera uma obrigação financeira no passivo circulante. A despesa orçamentaria é considerada pelo seu valor bruto, quando da liquidação, ao mesmo tempo gera-se um empenho extrorçamentario, que ao ser pago, baixa do passivo circulante a obrigação financeira.

MARINALVA VIERA EVA
CONTADORA
558.026.212-49

MARCIA APARECIDA FERREIRA VERLINGUE
SEC.MUN. ADM E FINANÇAS
598.403.742-49

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA
PREFEITO MUNICIPAL
223.051.223-49