

Município: PORTO VELHO
Período: Exercício de 2018
Unidade Gestora: 0004 - Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA

UF: ESTADO DE RONDONIA
Balanco Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	267.004.578,89	270.186.347,01
ORDINÁRIA	0,00	0,00	ORDINÁRIA	14.644.218,85	0,00
VINCULADA	0,00	0,00	VINCULADA	252.360.360,04	270.186.347,01
RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	0,00	0,00	RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	0,00	0,00
RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	0,00	0,00	RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	0,00	0,00
RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA GERAL - RGPS	0,00	0,00	RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA GERAL - RGPS	0,00	0,00
RECURSOS DESTINADOS A SEGURIDADE SOCIAL	0,00	0,00	RECURSOS DESTINADOS A SEGURIDADE SOCIAL	0,00	0,00
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	0,00	0,00	OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	270.835.048,45	273.604.743,09	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	1.006.861,68
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	270.835.048,45	273.604.743,09	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	0,00	6.861,68
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES MILITARES	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES MLITARES	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	486.765.675,00	489.838.466,69	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	486.049.694,12	481.907.096,49
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	214.082,07	2.317.538,82	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	2.465.652,39	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	11.471.713,17	7.305.050,15	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	6.438.739,18	169.241,35
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	217.363.429,77	221.544.367,53	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	216.461.552,40	223.126.328,31
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	257.716.449,99	258.671.510,19	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	260.683.750,15	258.611.526,83
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	31.802.931,28	21.460.026,68	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	36.349.381,72	31.802.931,28
BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.069.002,15	5.343.486,34	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.331.598,44	2.069.002,15
BANCOS CONTA APLICAÇÃO FINANCEIRA	26.710.898,35	13.093.509,56	BANCOS CONTA APLICAÇÃO FINANCEIRA	33.608.278,65	26.710.898,35
DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3.023.030,78	3.023.030,78	DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	1.409.504,63	3.023.030,78
TOTAL	789.403.654,73	784.903.236,46	TOTAL	789.403.654,73	784.903.236,46

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	SALDO	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	SALDO
	(A)	(B)	(C) = (A-B)	(D)	(E)	(F) = (D-E)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados a Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Notas Explicativas:

1 - Demonstrativo elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, conforme o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC 06 - Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro e Manual de Orientação da Prestação de Contas do Executivo Municipal - TCERO.

2 - Segundo a Lei nº 4.320/1964, o Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. Assim, o Balanço Financeiro é um quadro com duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispendios (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 dispendios.

3 - O resultado financeiro do exercício corresponde à diferença entre o somatório dos ingressos orçamentários com os extraorçamentários e dos dispendios orçamentários e extraorçamentários. Se os ingressos forem maiores que os dispendios, ocorrerá um superávit; caso contrário, ocorrerá um déficit. Este resultado não deve ser entendido como superávit ou déficit financeiro do exercício, cuja apuração é obtida por meio do Balanço Patrimonial. O resultado financeiro do exercício pode ser também apurado pela diferença entre o saldo em espécie para o exercício seguinte e o saldo em espécie do exercício anterior.

Critérios utilizados na elaboração do Balanço Financeiro:

Para o grupo de Receita Orçamentária são consideradas as Transferências financeiras concedidas pelo seu valor líquido: R\$ 270.835.048,45

As despesas orçamentárias expostas no Balanço Financeiro estão evidenciadas pelo valor empenhado líquido, em obediência ao parágrafo único do art. 103 da Lei 4.320/1964.

Tabela 01	(Valores em R\$ 1,00)
Empenhado Bruto	315.284.569,56
(-) Anulação de Empenhos	-48.279.990,67
Total do Empenhado Líquido no Balanço Financeiro (BF)	267.004.578,89

A contabilização das retenções ocorre por conta da realização da despesa orçamentária. Os valores das retenções são apropriados no momento da

liquidação do empenho. Abaixo exemplo dos lançamentos realizados quando da liquidação da despesa com retenção, bem como seu pagamento.

Liquidação:

Débito - 6.2.2.1.3.01.00.00.00.00 - Crédito Empenhado a Liquidar

Crédito - 6.2.2.1.3.03.00.00.00.00 - Crédito Empenhado Liquidado a Pagar

Débito - 3.0.0.0.0.00.00.00.00 - Variação Patrimonial Diminutiva

Crédito - 2.1.3.0.0.00.00.00.00 - Passivo Circulante - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Débito - 8.2.1.1.2.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida por Empenho

Crédito - 8.2.1.1.3.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida por Liquidação e Entradas Compensatórias

Débito - 8.1.2.3.0.00.00.00.00 - Execução de Obrigações Contratuais

Crédito - 8.1.2.3.0.00.00.00.00 - Execução de Obrigações Contratuais

Retenção:

Débito - 6.2.2.1.3.03.00.00.00.00 - Crédito Empenhado Liquidado a Pagar

Crédito - 6.2.2.1.3.04.00.00.00.00 - Crédito Empenhado Liquidado Pago

Débito - 2.1.3.0.0.00.00.00.00 - Passivo Circulante - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Crédito - 2.1.8.8.0.00.00.00.00 - Valores Restituíveis (Contas de retenção)

Débito - 8.2.1.1.3.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida por Liquidação e Entradas Compensatórias

Crédito - 8.2.1.1.4.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Utilizada

Débito - 7.2.1.1.1.00.00.00.00 - Disponibilidade de Recursos

Crédito - 8.2.1.1.3.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida por Liquidação e Entradas Compensatórias

Pagamento da retenção:

Débito - 8.2.1.1.3.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida por Liquidação e Entradas Compensatórias

Crédito - 8.2.1.1.4.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Utilizada

Débito - 2.1.8.8.0.00.00.00.00 - Valores Restituíveis (Contas de retenção)

Crédito - 1.1.1.1.1.19.00.00.00 - Bancos Conta Movimento

Retenções efetuadas em exercícios anteriores que por algum motivo não foram baixadas ou foram baixadas incorretamente, são ajustadas conta a conta 2.3.7.1.1.03.00.00.00.00 - Ajustes de Exercícios Anteriores, que pertence ao grupo 2.3 - Patrimônio Líquido, e impactam o Resultado Patrimonial, bem como movimentam o Balanço Financeiro sem transitarem por uma Variação Patrimonial. O Resultado apurado através da Demonstração das Variações Patrimoniais deve ser somando ao valor dos ajustes de exercícios anteriores para determinação do resultado do exercício.

RISONEIDE FERREIRA DE SOUZA
TEC.EM CONTABILIDADE

ELIANA PASINI
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE