



PREFEITURA DO RECIFE

CÂMARA MUNICIPAL DO RECIFE



Ex

BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
ORDINÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
VINCULADA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 150.055.967,00	R\$ 143.992.381,44
TRANSF. RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 150.055.967,00	R\$ 143.992.381,44
TRANSF. RECEBIDAS INDEPENDENTE DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSF. RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	R\$ 296.629.364,59	R\$ 191.460.371,27
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R\$ 432.752,48	R\$ 308.133,21
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO	R\$ 8.538,94	R\$ 75.688,57
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 126.726.811,30	R\$ 23.699.214,63
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 169.461.261,87	R\$ 167.377.334,86
SALDO DO ANO ANTERIOR	R\$ 14.326.095,43	R\$ 8.924.339,07
CAIXA e EQUIVALENTE DE CAIXA	R\$ 14.326.095,43	R\$ 8.924.339,07
TOTAL GERAL	R\$ 461.011.427,02	R\$ 344.377.091,78

FONTE: SOFIN / Dezembro 2018 - 28/03/2019 09:45:29

Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO HENRIQUE DOS SANTOS, EDUARDO AMORIM MARQUES DA CUNHA
 Acesse em: https://www.recife.gov.br/portal/pt-br/pt-br/assinado-digitalmente



PREFEITURA DO RECIFE

CÂMARA MUNICIPAL DO RECIFE



Ex

BALANÇO FINANCEIRO

DISPÊNDIOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 146.674.149,20	R\$ 139.579.137,53
ORDINÁRIA	R\$ 146.674.149,20	R\$ 139.579.137,53
VINCULADA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSF. CONCEDIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSF. CONCEDIDAS INDEPENDENTE DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSF. CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	R\$ 296.024.093,62	R\$ 190.471.858,82
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R\$ 262.629,14	R\$ 364.551,55
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO	R\$ 75.688,91	R\$ 0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 126.727.803,99	R\$ 24.361.727,86
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 168.957.971,58	R\$ 165.745.579,55
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	R\$ 18.313.184,20	R\$ 14.326.095,43
CAIXA e EQUIVALENTE DE CAIXA	R\$ 18.313.184,20	R\$ 14.326.095,43
TOTAL GERAL	R\$ 461.011.427,02	R\$ 344.377.091,78

FONTE: SOFIN / Dezembro 2018 - 28/03/2019 09:45:30

Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO HENRIQUE DOS SANTOS, EDUARDO AMORIM MARQUES DA CUNHA
Acesse em: <https://www.recife.pe.br/portal/assinado>
Certificado: 1999-06-18 14:05:32-8e37691242



CÂMARA MUNICIPAL DO
RECIFE
CASA DE JOSÉ MARIANO

DIRETORIA DE FINANÇAS
Divisão de Contabilidade

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO 2018

BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

O Balanço Financeiro (BF) 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, publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN em 23/12/2014.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesas Orçamentárias 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.

O 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.



As receitas orçamentárias são apresentadas líquidas das deduções.

Nos Ingressos, destacamos:

- As Transferências Financeiras Recebidas no valor de **R\$ 150.055.967,00**, são a única fonte de recursos do Poder Legislativo Municipal, e corresponde ao valor total do repasse do Duodécimo – Recursos do Limite Constitucional feito pelo Poder Executivo Municipal.

Nos Dispêndios, destacamos:

- A Despesa Orçamentária Vinculada no valor de **R\$ 146.674.149,20**, dos quais **R\$ 117.920.060,94** foram destinados ao pagamento de Despesas com Pessoal.
- Nos Pagamentos Extraorçamentários, os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no montante de **R\$ 126.727.803,99**, correspondem aos valores retidos das consignações em folha de pagamento, recebimento de depósitos de terceiros, cauções, etc. Os Outros Pagamentos Orçamentários somam **R\$ 168.957971,58** e correspondem aos valores de pagamentos de empenhos liquidados relativos às despesas de pessoal, fornecedores, dívidas, etc., bem como as movimentações das contas de créditos a receber.
- O Saldo para o Exercício Seguinte do Caixa e Equivalente de Caixa somou **R\$ 18.313.184,20**. Registrando o valor das disponibilidades financeiras para o exercício seguinte.

O estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais segue o cronograma determinado pelo Poder Executivo Municipal, uma vez que o Poder Legislativo Municipal se subordina, para fins de consolidação das informações financeiras e contábeis, à Gerência Geral de Contabilidade do Município, responsável pelas alterações do Sistema e, conseqüentes implantações e determinações de prazos das Unidades Jurisdicionadas (Administração Direta, Indireta e Poder Legislativo). Em tempo, informamos que o Item 12 desta Prestação de Contas apresenta, de forma clara, o atual estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais nos termos do que determina a Portaria STN nº 548/2015.

Luciano Henrique dos Santos
Diretor de Contabilidade
CRC 021270/O-8