



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017
BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (Anexo 13) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários e outras operações financeiras, conjugados com os saldos em espécie do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, e foi elaborado de acordo com as orientações da IPC 06 da STN.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias, Transferências Financeiras Recebidas, Recebimentos Extraorçamentários e Outras Operações Financeiras) e Dispêndios (Despesa Orçamentária, Transferências Financeiras Concedidas, Pagamentos Extraorçamentários e Outras Operações Financeiras), 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.

a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

- No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recursos.
- As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.
- As despesas empenhadas e não pagas são reconhecidas como restos a pagar, sendo acrescidas no lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

b) Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários:

- As contas listadas como recebimentos extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro, que são.

- Transferências Financeiras Recebidas:
 - ✓ Transferências de Recursos Recebidos: são recursos recebidos pelos Órgãos e Entidades Integrantes do Orçamento Fiscal e da Seguridades Social repassados pela Prefeitura Municipal para execução de despesas, bem como transferências



ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE ALAGOINHAS
Balanco Financeiro



de recursos devolvidos pelos respectivos Órgãos e Entidades à Prefeitura Municipal.

- Recebimentos Extraorçamentários são divididos em:
 - ✓ Valores Restituíveis, que representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações e direitos relativos a consignações em folha, fianças, cauções, salário-família, salário-maternidade e outros créditos antecipados; e
 - ✓ Restos a Pagar, que são as despesas empenhadas e não pagas até o dia 31 de dezembro do exercício, em atendimento aos artigos 35 e 36 da Lei nº 4.320/64, que se distinguem em processados e não processados:

c) 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. Nele são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- Transferências Financeiras Concedidas:
 - ✓ Transferências de Recursos Concedidas: são recursos repassados pela Prefeitura Municipal aos Órgãos e Entidades Integrantes do Orçamento Fiscal e da Seguridades Social para execução de despesas, bem como transferências de recursos devolvidos pelos Órgãos e Entidades Integrantes do Orçamento Fiscal e da Seguridades Social à Prefeitura Municipal.
- Pagamentos Extraorçamentários são divididos:
 - ✓ Valores Restituíveis, que representam os pagamentos de obrigações relativas e direitos relativos a consignações em folha, fianças, cauções, salário-família, salário-maternidade e outros créditos antecipados etc; e
 - ✓ Restos a Pagar, que são os pagamentos de despesas empenhadas e não pagas até o dia 31 de dezembro, referentes a exercícios anteriores, em atendimento aos artigos 35 e 36 da Lei nº 4.320/64, que se distinguem em processados e não processados.



ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE ALAGOINHAS
Balço Financeiro



Processo: 03384e18 - Doc: 182 - Documento Assinado Digitalmente por: HAMAILIANA RIOS ALMEIDA - 26/03/2018 11:57:40. JOAQUIM BELARMINO CARDOSO NETO - 26/03/2018 17:02:12
Acesse em: <https://e.ccm.ba.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 209242ab-d611-4802-b940-46110013339a4

d) Outras Operações Financeiras

- As contas listadas no grupo de Outras Operações Financeiras correspondem a fatos relacionados a incorporações e desincorporações de ativos que resultem em alterações da posição de recursos financeiros do Município.

- No exercício financeiro de 2017 houve incorporação de ativos financeiros efetivado mediante processos administrativos abaixo especificados:

Ingressos - Outras Operações Financeiras

Entidade: Prefeitura Municipal de Alagoinhas

Conta Contábil	Conta Bancária	Valor
1.1.1.1.1.19.01.00.01.30	BB AG 0158 C/C - 73088-2 - COTA PARTE - FPM	R\$57.334,49
1.1.1.1.1.1.50.03.08.01.32	CEF AG 0065 C/FI - 647176-9 - CONV CONSTR PORTICOS Nº 1017491-43/2012	R\$256.053,13
Total		R\$313.387,62

Entidade: Fundos Municipal de Saúde

Conta Contábil	Conta Bancária	Valor
1.1.1.1.1.19.10.00.01.75	CEF AG 0065 C/C - 624061-9 - ESTRUT UNID DE AT ESPEC EM SAÚDE/AQUIS MAT PERMAN	R\$118.340,00
1.1.1.1.1.19.02.00.02.02	CEF AG 0065 C/C - 46-6 - TAXA VIGILÂNCIA SANITÁRIA FONTE	R\$50,00
1.1.1.1.1.1.50.03.02.08	CEF AG 0065 C/FI - 46-6 - TAXA VIGILÂNCIA SANITÁRIA FONTE 00	R\$60.098,25
Total		R\$178.488,25

Total das Incorporações de Disponibilidades Financeiras R\$491.875,87

- No exercício financeiro de 2017 houve desincorporação de ativos financeiros efetivado mediante processos administrativos abaixo especificados:

Desembolsos - Outras Operações Financeiras

Entidade: Fundo Municipal de Saúde

Conta Contábil	Conta Bancária	Valor
1.1.1.1.1.19.02.00.01.02	BB AG 0158 C/C - 45808-2 - INSUMOS-INSULINAS-CONTRAPARTIDA MUNICIPAL	R\$54,71
1.1.1.1.1.19.02.00.01.05	CEF AG 0065 C/C - 448-4 - Recursos Próprios FMS	R\$119,82
1.1.1.1.1.19.02.00.01.08	BB AG 0158 C/C - 24878-9 - Cosel	R\$12,00
1.1.1.1.1.19.10.00.01.03	BB AG 0158 C/C - 11085-X - ICCN	R\$50,00
1.1.1.1.1.19.10.00.01.04	BB AG 0158 C/C - 11086-8 - Vig Sanitária	R\$12,00
1.1.1.1.1.19.10.00.01.07	BB AG 0158 C/C - 12089-8 - Samu Estado	R\$122,43
1.1.1.1.1.19.10.00.01.12	BB AG 0158 C/C - 24253-5 - Saúde Bucal	R\$222,03
1.1.1.1.1.19.10.00.01.14	BB AG 0158 C/C - 24840-1 - CAPS	R\$1.353,96
1.1.1.1.1.19.10.00.01.29	BB AG 0158 C/C - 48104-1 - FNS AIDS	R\$98,58
1.1.1.1.1.19.10.00.01.30	BB AG 0158 C/C - 48106-8 - FNS BLAFB	R\$64,10
1.1.1.1.1.19.10.00.01.31	BB AG 0158 C/C - 48108-4 - FNS BLATB	R\$11.128,06
1.1.1.1.1.19.10.00.01.32	BB AG 0158 C/C - 48111-4 - FNS BLGES	R\$52,65
1.1.1.1.1.19.10.00.01.33	BB AG 0158 C/C - 48112-2 - FNS BLMAC	R\$64,05
1.1.1.1.1.19.10.00.01.34	BB AG 0158 C/C - 48114-9 - BLVGS	R\$1.536,74
1.1.1.1.1.19.10.00.01.35	BB AG 0158 C/C - 48115-7 - FNS BLFPOP	R\$3,69
1.1.1.1.1.19.10.00.01.37	BB AG 0158 C/C - 50295-2 - Complexos Reguladores	R\$16,00



ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE ALAGOINHAS
Balanço Financeiro



Processo: 03384e18 - Doc: 182 - Documento Assinado Digitalmente por: HAMAIANA RIOS ALMEIDA - 26/03/2018 11:57:40. JOAQUIM BELARMINO CARDOSO NETO - 26/03/2018 17:02:12
Acesse em: <https://e.ccm.ba.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 209242ab-d611-4802-b940-4611001339a4

1.1.1.1.1.19.10.00.01.38	BB AG 0158 C/C - 51251-6 - Implantação de Unidades de Saúde	R\$30,23
1.1.1.1.1.19.10.00.01.39	BB AG 0158 C/C - 51252-4 - Implantação de Unidade de Saúde	R\$6,00
1.1.1.1.1.19.10.00.02.03	BB AG 0158 C/C - 41723-8 - Maternidade Convenio	R\$131,20
1.1.1.1.1.19.02.00.01.03	BB AG 0158 C/C - 9197-9 - Farmacia Básica contra partida	R\$45,89
1.1.1.1.1.19.10.00.01.40	BB AG 0158 C/C - 51253-2 - Implantação de Unidades de Saúde	R\$6,00
1.1.1.1.1.19.10.00.01.41	BB AG 0158 C/C - 51254-0 - Implantação de Unidades de Saúde	R\$6,00
1.1.1.1.1.19.10.00.01.42	BB AG 0158 C/C - 51974-X - Proesf	R\$6,00
1.1.1.1.1.19.10.00.01.43	BB AG 0158 C/C - 53427-7 - POLO ACADEMIA - JD PETROLAR	R\$8,00
1.1.1.1.1.19.10.00.01.44	BB AG 0158 C/C - 53428-5 - POLO ACADEMIA - STA. TEREZINHA	R\$4,00
1.1.1.1.1.19.10.00.01.45	BB AG 0158 C/C - 54404-3 - REQUALIFICAUBS-AMPLIAÇÃO MANGALO	R\$10,00
1.1.1.1.1.19.10.00.01.46	BB AG 0158 C/C - 54405-1 - REQUALIFICAUBS-AMPLIAÇÃO BOA UNIÃO	R\$8,00
1.1.1.1.1.19.10.00.01.47	BB AG 0158 C/C - 54406-X - REQUALIFICAUBS-AMPLIAÇÃO RIACHO DA GUIA	R\$8,00
1.1.1.1.1.19.10.00.01.48	BB AG 0158 C/C - 54522-8 - CONSTRUÇÃO UPA	R\$4,00
1.1.1.1.1.19.10.00.01.49	BB AG 0158 C/C - 57925-4 - REFORMA E AMPLIAÇÃO FLAVIO CAVALCANTE	R\$27,30
	Total	R\$15.211,44

Entidade: Prefeitura Municipal de Alagoinhas

Conta Contábil	Conta Bancária	
1.1.1.1.1.19.01.00.01.27	BB AG 0158 C/C - 58323-5 - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICIPIOS	R\$2.356,19
1.1.1.1.1.19.01.00.01.29	BB AG 0158 C/C - 73044-0 - ARRECADAÇÃO	R\$8.602,18
1.1.1.1.1.19.01.00.01.30	BB AG 0158 C/C - 73088-2 - COTA PARTE - FPM	R\$71.446,72
1.1.1.1.1.19.01.00.01.51	Bradesco AG 3004 C/C - 50733-4 - Arrecadação	R\$23.591,62
1.1.1.1.1.19.01.00.01.54	CEF AG 0065 C/C - 325-9 - PREFEITURA EXPO	R\$16.716,97
1.1.1.1.1.19.08.00.01.36	CEF AG 0065 C/C - 326-7 - CONVÊNIO PROMESO	R\$107.415,16
1.1.1.1.1.19.08.00.01.39	CEF AG 0065 C/C - 647077-0 - PRO- MUNICIPIO	R\$188.767,09
	Total	R\$418.895,93

Entidade: Fundo Municipal de Assistência Social

Conta Contábil	Conta Bancária	
1.1.1.1.1.19.08.00.02.05	CEF AG 0065 C/C - 280-5 - PM DE ALAGOINHAS - UNIÃO EUROPEIA	R\$3,43
	Total	R\$3,43

Entidade: Fundo Municipal de Educação

Conta Contábil	Conta Bancária	
1.1.1.1.1.19.03.00.01.01	BB AG 0158 C/C - 28193-X - MDE	R\$130,74
1.1.1.1.1.19.05.00.01	BB AG 0158 C/C - 32693-3 - FUNDEB	R\$16,00
1.1.1.1.1.19.05.00.03	CEF AG 0065 C/C - 440-9 - FUNDEB	R\$29,50
1.1.1.1.1.19.11.00.02	CEF AG 0065 C/C - 672002-5 - SALARIO EDUCAÇÃO	R\$7,50
1.1.1.1.1.19.15.00.01.02	BB AG 0158 C/C - 45533-4 - PROG EST DO TRANSP ESC - PETE	R\$8,60
	Total	R\$192,34

Total das Desincorporações de Disponibilidades Financeiras R\$434.303,14

e) Saldo do Exercício Anterior e do Exercício Atual

- As linhas de Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício Seguinte correspondem aos saldos em espécie inicial e final registrados no Balanço Patrimonial (Anexo 14) nas contas Caixas e Equivalentes de Caixa, Depósitos



ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE ALAGOINHAS
Balço Financeiro



Restituíveis e Valores Vinculados (Em Espécie) e Investimentos Temporários (Em Espécie), conforme composição abaixo:

Dos Saldos em Espécie


Saldo do Exercício Anterior

Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$	44.501.465,94
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$	-
Saldo em Espécie do Exercício Anterior	R\$	44.501.465,94

Saldo para o Exercício Seguinte

Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$	52.468.971,24
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$	72.211,20
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	R\$	52.541.182,44


JOAQUIM BELARMINO CARDOSO NETO
PREFEITO Mat.19153


HAMAIANA RIOS ALMEIDA
Contadora - CRC/BA 039251/O