

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUMINÁRIAS  
ESTADO DE MINAS GERAIS

Assessoria Jurídica

**DECRETO Nº 115, de 29 de dezembro de 2017**

**“DISPÕE SOBRE O CANCELAMENTO DE SALDOS NÃO REAL DA DÍVIDA FLUTUANTE, VISANDO A APURAÇÃO CORRETA DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE LUMINÁRIAS/MG E ESTABELECE OUTRAS PROVIDÊNCIAS”.**

**HUDSON SALVADOR VILELA**, Prefeito Municipal de Luminárias/MG, no uso de suas atribuições legais,

Considerando que a dívidas flutuantes vem sendo movimentadas aos longos dos exercícios, e que somente era possível movimentar uma extra, através das movimentações financeiras.

Considerando que a partir de 2016 o Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, permitiu movimentar os saldos das extras orçamentárias através de lançamentos manuais.

Considerando que um saldo errado dessa extra pode principalmente comprometer os cálculos do Superávit ou Déficit Financeiro do Balanço Patrimonial

Considerando as inclusões dos saldos da dívida flutuante (extras) de 31 de dezembro de 2016 disponíveis do site do Minas Transparente do exercícios anteriores para prosseguimento das escritas contábeis e envio de dados através do sistema SICOM do TCE/MG.

Considerando que os saldos da dívida flutuante obtidos do site do Minas Transparente ainda encontra-se inscritos na contabilidade em 2017 com saldo inicial.

Considerando que esses saldos de dívida flutuante encontra-se irreal, ou seja, não condiz com a realidade do Município.

Considerando o equilíbrio das contas públicas, balanços patrimoniais, superávit financeiros, transparências e informações confiáveis.

**DECRETA:**

**Art. 1º** - Ficam cancelados a partir da data de publicação deste Decreto, os saldos não reais da dívida flutuante do Município de Luminárias/MG, visando



PREFEITURA MUNICIPAL DE LUMINÁRIAS  
ESTADO DE MINAS GERAIS

Assessoria Jurídica

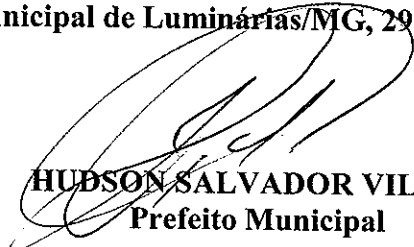
principalmente obter cálculos exatos do superávit ou déficit financeiro do balanço patrimonial.

**Art. 2º** - O cancelamento das dívida flutuante (extras) não trará prejuízos aos seus credores, uma vez apurada e considerada irreal.

**Art. 3º** - A execução dos cancelamento das dívida flutuante (extras) será conforme relação em anexo, que faz parte integrante deste Decreto.

**Art. 4º** - Este Decreto entrará em vigor na data de sua publicação.

.Prefeitura Municipal de Luminárias/MG, 29 de dezembro de 2017.

  
**HUBSON SALVADOR VILELA**  
Prefeito Municipal

CERTIFICO QUE:  
FOI PUBLICADO NO QUADRO DE  
AVISOS DA PREFEITURA DE  
LUMINÁRIAS - MG  
EM 29/ Dezembro 2017  
É VERDADE E DOU FÉ  
Almir S. Santos

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUMINÁRIAS  
CONTABILIDADE 2017  
LISTAGEM DE EXTRA - MOVIMENTO MANUAL

CÓDIGO:	EXTRA	FONTE:	DATA:	TIPO MVTO:	VALOR:
000001	00019	100	29/12/2017	C	19.280,20
000002	00022	100	29/12/2017	C	16.757,58
000003	00009	100	29/12/2017	C	202.873,54
000004	00021	100	29/12/2017	C	643.548,13
000005	00027	100	29/12/2017	C	24,13
000006	00036	100	29/12/2017	C	3.506.403,98
000007	00036	101	29/12/2017	D	730.975,87
000008	00036	102	29/12/2017	D	1.777.823,42
000009	00036	117	29/12/2017	C	3.464,04
000010	00036	118	29/12/2017	C	265.561,92
000011	00036	122	29/12/2017	D	298.023,81
000012	00036	123	29/12/2017	C	67,30
000013	00036	124	29/12/2017	C	260.481,46
000014	00036	129	29/12/2017	D	20.346,27
000015	00036	143	29/12/2017	D	2.503,07
000016	00036	145	29/12/2017	D	20.757,91
000017	00036	146	29/12/2017	C	18.652,04
000018	00036	147	29/12/2017	D	53.645,26
000019	00036	148	29/12/2017	D	589.713,88
000020	00036	155	29/12/2017	C	3.300,00
000021	00036	156	29/12/2017	D	16.143,89
000022	00036	190	29/12/2017	C	1.007,21
000023	00036	216	29/12/2017	C	282,42
000024	00036	224	29/12/2017	D	34.272,14
000025	00017	148	29/12/2017	C	878,64
000026	00017	129	29/12/2017	C	371,76
000027	00017	102	29/12/2017	D	255,36
000028	00017	100	29/12/2017	C	368.358,58
000029	00030	148	29/12/2017	C	182,52
000030	00030	102	29/12/2017	D	182,52
000031	00030	100	29/12/2017	D	6.422,20
000032	00020	144	29/12/2017	C	7,76
000033	00020	100	29/12/2017	D	9.641,71
000034	00016	148	29/12/2017	D	883,09
000035	00016	129	29/12/2017	D	279,98
000036	00016	102	29/12/2017	C	3.189,93
000037	00016	101	29/12/2017	C	677,94
000038	00016	100	29/12/2017	C	264.878,94
000039	00018	100	29/12/2017	D	12.496,12
000040	00018	102	29/12/2017	D	174,96
000041	00024	100	29/12/2017	D	19.137,41
000042	00024	102	29/12/2017	C	81,00

  
 Antônio Amor Gouveia Junior  
 Contador  
 CPA 470.002.796-72  
 CRC-MG 54890-C

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUMINÁRIAS  
CONTABILIDADE 2017  
EXTRA - BALANCETE - 01/01/2017 a 31/12/2017

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO FINAL
0.0.0.0.0.0.00-0-00000	TOTAL GERAL	(1.458.460,07)	12.502.759,60	13.395.978,97	(975.240,70)
2.0.0.0.0.0.00-0-00000	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(1.458.460,07)	11.710.759,60	13.335.978,97	166.759,30
2.1.0.0.0.0.00-0-00000	PASSIVO CIRCULANTE	(1.458.460,07)	11.710.759,60	13.335.978,97	166.759,30
2.1.8.0.0.0.00-0-00000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	(1.458.460,07)	11.710.759,60	13.335.978,97	166.759,30
2.1.8.8.0.0.00-0-00000	VALORES RESTITUTÍVEIS	(1.458.460,07)	11.710.759,60	13.335.978,97	166.759,30
2.1.8.8.1.00.00-0-00000	VALORES RESTITUTÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	(1.458.460,07)	11.710.759,60	13.335.978,97	166.759,30
2.1.8.8.1.01.00-0-00000	CONSIGNAÇÕES	(247.495,09)	1.287.326,46	2.912.545,83	166.759,30
2.1.8.8.1.01.02-0-00000	INSS	(247.495,09)	534.834,46	900.929,45	118.599,90
2.1.8.8.1.01.02-1-00000	INSS	(247.495,09)	534.834,46	900.929,45	118.599,90
2.1.8.8.1.01.02-1-00016	INSS - FOLHA DE PAGAMENTO	(257.136,80)	517.722,00	893.450,94	118.592,14
100	RECURSOS ORDINARIOS	(257.136,80)	158.941,60	461.676,40	45.598,00
101	RECEITAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	0,00	92.296,04	107.868,25	15.572,21
102	RECEITAS DE IMPOSTOS - SAÚDE	0,00	124.590,17	157.570,95	32.880,78
118	TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO	0,00	135.910,19	158.799,52	22.889,33
119	TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	0,00	0,00
129	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FNAS	0,00	279,98	279,98	0,00
148	TRANS. DE RECURSOS DO SUS PARA ATENÇÃO BÁSICA	0,00	5.604,02	7.255,84	1.651,82
2.1.8.8.1.01.02-1-00020	INSS - TERCEIROS	9.641,71	17.112,46	7.478,51	7,76
100	RECURSOS ORDINARIOS	9.641,71	10.555,94	914,23	0,00
124	TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - OUTROS	0,00	2.714,16	2.714,16	0,00
129	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FNAS	0,00	2.611,08	2.611,08	0,00
144	TRANS. DE RECURSOS DO FNDE AO PNAE	0,00	0,00	7,76	7,76
190	OPERAÇÕES DE CRÉDITOS INTERNAS	0,00	1.231,28	1.231,28	0,00
2.1.8.8.1.01.10-0-00000	PENSAO ALIMENTÍCIA	(18.489,13)	20.196,93	38.686,06	0,00
2.1.8.8.1.01.10-1-00000	PENSAO ALIMENTÍCIA	(18.489,13)	20.196,93	38.686,06	0,00
2.1.8.8.1.01.10-1-00019	PENSAO ALIMENTÍCIA	(18.489,13)	20.196,93	38.686,06	0,00
100	RECURSOS ORDINARIOS	(18.489,13)	20.196,93	38.686,06	0,00
2.1.8.8.1.01.13-0-00000	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	(10.335,38)	275.723,14	314.818,92	28.760,40
2.1.8.8.1.01.13-1-00000	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	(10.335,38)	275.723,14	314.818,92	28.760,40
2.1.8.8.1.01.13-1-00022	CONTRIBUICAO SINDICAL	(16.757,58)	14.065,61	30.823,19	0,00
100	RECURSOS ORDINARIOS	(16.757,58)	4.892,71	21.850,29	0,00
101	RECEITAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	0,00	2.001,88	2.001,88	0,00
102	RECEITAS DE IMPOSTOS - SAÚDE	0,00	3.122,79	3.122,79	0,00
118	TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO	0,00	4.048,23	4.048,23	0,00
2.1.8.8.1.01.13-1-00030	SINDLUMI	6.422,20	49.746,20	47.938,90	4.614,90
100	RECURSOS ORDINARIOS	6.422,20	19.466,61	14.712,09	1.667,68
101	RECEITAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	0,00	7.380,99	7.995,54	614,55
102	RECEITAS DE IMPOSTOS - SAÚDE	0,00	11.256,33	12.236,08	979,75
118	TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO	0,00	11.082,17	12.197,93	1.115,76
129	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FNAS	0,00	17,60	17,60	0,00
148	TRANS. DE RECURSOS DO SUS PARA ATENÇÃO BÁSICA	0,00	542,50	779,66	237,16

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUMINÁRIAS  
CONTABILIDADE 2017  
EXTRA - BALANCETE - 01/01/2017 a 31/12/2017

CONTA	DESCRIÇÃO	UNIMED MENSALIDADE	SALDO INICIAL	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO FINAL
2.1.8.8.1.01.13-1-00033			0,00	41.856,00	46.044,00	4.188,00
100	RECURSOS ORDINARIOS					
101	RECEITAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		0,00	8.592,00	9.720,00	1.128,00
102	RECEITAS DE IMPOSTOS - SAÚDE		0,00	11.868,00	12.900,00	1.032,00
118	TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO		0,00	9.600,00	10.212,00	612,00
148	TRANS. DE RECURSOS DO SUS PARA ATENÇÃO BÁSICA		0,00	11.412,00	12.492,00	1.080,00
			0,00	384,00	720,00	336,00
2.1.8.8.1.01.13-1-00034			0,00	60.560,88	66.421,43	5.860,55
100	RECURSOS ORDINARIOS					
101	RECEITAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		0,00	12.178,40	13.217,30	1.038,90
102	RECEITAS DE IMPOSTOS - SAÚDE		0,00	19.814,56	20.298,56	484,00
118	TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO		0,00	13.029,21	14.347,96	1.318,75
148	TRANS. DE RECURSOS DO SUS PARA ATENÇÃO BÁSICA		0,00	14.999,09	17.718,37	2.719,28
			0,00	539,62	839,24	299,62
2.1.8.8.1.01.13-1-00037			0,00	108.214,45	122.311,40	14.096,95
100	RECURSOS ORDINARIOS					
101	RECEITAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		0,00	37.066,38	41.870,43	4.804,05
102	RECEITAS DE IMPOSTOS - SAÚDE		0,00	15.951,44	17.787,93	1.836,49
118	TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO		0,00	23.297,48	24.871,86	1.574,38
148	TRANS. DE RECURSOS DO SUS PARA ATENÇÃO BÁSICA		0,00	30.872,94	35.885,62	5.012,68
			0,00	1.026,21	1.895,56	869,35
2.1.8.8.1.01.13-1-00038			0,00	1.280,00	1.280,00	0,00
100	RECURSOS ORDINARIOS					
101	RECEITAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		0,00	740,00	740,00	0,00
102	RECEITAS DE IMPOSTOS - SAÚDE		0,00	180,00	180,00	0,00
118	TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO		0,00	80,00	80,00	0,00
			0,00	280,00	280,00	0,00
2.1.8.8.1.01.15-0-00000			(367.328,20)	371.170,81	767.925,06	29.426,05
2.1.8.8.1.01.15-1-00000			(367.328,20)	371.170,81	767.925,06	29.426,05
2.1.8.8.1.01.15-1-00017			(367.328,20)	371.170,81	767.925,06	29.426,05
100	RECURSOS ORDINARIOS					
101	RECEITAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		0,00	102.790,01	478.746,25	8.628,04
102	RECEITAS DE IMPOSTOS - SAÚDE		0,00	69.478,08	74.315,89	4.837,81
118	TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO		0,00	83.649,82	89.610,05	5.960,23
129	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FNAS		0,00	112.088,93	121.182,02	9.093,09
148	TRANS. DE RECURSOS DO SUS PARA ATENÇÃO BÁSICA		0,00	371,76	371,76	0,00
			0,00	2.792,21	3.699,09	906,88
2.1.8.8.1.01.99-0-00000			(814.812,27)	85.401,12	890.186,34	(10.027,05)
2.1.8.8.1.01.99-1-00000			(814.812,27)	85.401,12	890.186,34	(10.027,05)
2.1.8.8.1.01.99-1-00009			(202.873,54)	0,00	202.873,54	0,00
100	RECURSOS ORDINARIOS					
			(202.873,54)	0,00	202.873,54	0,00
2.1.8.8.1.01.99-1-00018			12.496,12	37.737,60	19.196,69	(6.044,79)
100	RECURSOS ORDINARIOS					
			12.496,12	23.497,78	8.450,99	(2.550,67)

SIAP - SISTEMA INTEGRADO DE ADMINISTRACAO PUBLICA

USU

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUMINÁRIAS  
CONTABILIDADE 2017  
EXTRA - BALANCETE - 01/01/2017 a 31/12/2017

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO FINAL
101	RECEITAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	0,00	5.586,02	4.622,85	(963,17)
102	RECEITAS DE IMPOSTOS - SAÚDE	0,00	7.768,30	5.548,05	(2.220,25)
118	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO	0,00	0,00	0,00	0,00
148	TRANS. DE RECURSOS DO SUS PARA ATENÇÃO BÁSICA	0,00	885,50	574,80	(310,70)
2.1.8.8.1.01.99-1-00021	REPASSE DE DUODECIMO AO LEGISLATIVO	(643.548,13)	0,00	643.548,13	0,00
100	RECURSOS ORDINARIOS	(643.548,13)	0,00	643.548,13	0,00
2.1.8.8.1.01.99-1-00023	CAUCAO - CONCORRENCIA PUBLICA 01/2011 - USIN	0,00	0,00	0,00	0,00
100	RECURSOS ORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.99-1-00024	SALARIO MATERNIDADE	19.137,41	47.663,52	24.543,85	(3.982,26)
100	RECURSOS ORDINARIOS	19.137,41	25.502,38	6.364,97	0,00
101	RECEITAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	0,00	6.279,07	6.279,07	0,00
102	RECEITAS DE IMPOSTOS - SAÚDE	0,00	10.966,05	7.283,56	(3.682,49)
118	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO	0,00	4.916,02	4.616,25	(299,77)
2.1.8.8.1.01.99-1-00025	DESCONTO JUDICIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
100	RECURSOS ORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.99-1-00026	CAUCAO - CONCORRENCIA PUBLICA 01/2012 - ETA	0,00	0,00	0,00	0,00
100	RECURSOS ORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.99-1-00027	ESTOURO DO MÊS (FOLHA DE PAGAMENTO)	(24,13)	0,00	24,13	0,00
100	RECURSOS ORDINARIOS	(24,13)	0,00	24,13	0,00
2.1.8.8.1.01.99-1-00028	CAUCAO LICITAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
100	RECURSOS ORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.99-1-00029	DEVOLUÇÃO DE NUMERARIO PARA PREFEITURA	0,00	0,00	0,00	0,00
100	RECURSOS ORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.04.00-0-00000	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	0,00	10.423.433,14	10.423.433,14	0,00
2.1.8.8.1.04.99-0-00000	OUTROS DEPÓSITOS	0,00	10.423.433,14	10.423.433,14	0,00
2.1.8.8.1.04.99-1-00000	OUTROS DEPÓSITOS	0,00	10.423.433,14	10.423.433,14	0,00
2.1.8.8.1.04.99-1-00036	AJUSTES DE SALDOS BANCÁRIOS	0,00	10.423.433,14	10.423.433,14	0,00
100	RECURSOS ORDINARIOS	0,00	5.830.417,95	5.830.417,95	0,00
101	RECEITAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	0,00	748.983,42	748.983,42	0,00
102	RECEITAS DE IMPOSTOS - SAÚDE	0,00	1.780.661,30	1.780.661,30	0,00
117	COSIF	0,00	19.016,03	19.016,03	0,00
118	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO	0,00	265.561,92	265.561,92	0,00
122	TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS - EDUCAÇÃO	0,00	298.023,81	298.023,81	0,00

SIAP - SISTEMA INTEGRADO DE ADMINISTRACAO PUBLICA

Usu

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUMINÁRIAS  
CONTABILIDADE 2017  
EXTRA - BALANCETE - 01/01/2017 a 31/12/2017

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO FINAL
123	TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS - SAÚDE	0,00	88,69	88,69	0,00
124	TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS - OUTROS	0,00	438.902,42	438.902,42	0,00
129	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNRS	0,00	47.708,69	47.708,69	0,00
143	TRANS. DE RECURSOS DO FNDE AO FNDE	0,00	2.503,07	2.503,07	0,00
145	TRANS. DE RECURSOS DO FNDE AO PNATE	0,00	29.937,80	29.937,80	0,00
146	OUTRAS TRANS. DE RECURSOS DO FNDE	0,00	29.472,54	29.472,54	0,00
147	TRANSFERÊNCIAS DO SALARIO-EDUCAÇÃO	0,00	53.645,26	53.645,26	0,00
148	TRANS. DE RECURSOS DO SUS PARA ATENÇÃO BÁSICA	0,00	823.504,58	823.504,58	0,00
155	TRANS. FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00
156	TRANSFERÊNCIAS DO FEAS	0,00	16.143,89	16.143,89	0,00
190	OPERAÇÕES DE CRÉDITOS INTERNAS	0,00	1.007,21	1.007,21	0,00
216	CIDE	0,00	282,42	282,42	0,00
224	TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS - OUTROS	0,00	34.272,14	34.272,14	0,00
3.0.0.0.0.0.0.00-0-00000	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	0,00	792.000,00	0,00	(792.000,00)
3.5.0.0.0.0.0.00-0-00000	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	792.000,00	0,00	(792.000,00)
3.5.1.0.0.0.0.00-0-00000	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	792.000,00	0,00	(792.000,00)
3.5.1.1.0.0.0.00-0-00000	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	792.000,00	0,00	(792.000,00)
3.5.1.1.1.2.00.00-0-00000	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS	0,00	792.000,00	0,00	(792.000,00)
3.5.1.1.2.02.00-0-00000	REPASSE CONCEDIDO	0,00	792.000,00	0,00	(792.000,00)
3.5.1.1.2.02.00-1-00000	REPASSE CONCEDIDO	0,00	792.000,00	0,00	(792.000,00)
3.5.1.1.2.02.00-1-00010	REPASSE DE DUDESCIMO AO LEGISLATIVO	0,00	792.000,00	0,00	(792.000,00)
100	RECURSOS ORDINARIOS	0,00	792.000,00	0,00	(792.000,00)
4.0.0.0.0.0.0.00-0-00000	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
4.5.0.0.0.0.0.00-0-00000	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
4.5.1.0.0.0.0.00-0-00000	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
4.5.1.1.0.0.0.00-0-00000	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
4.5.1.1.1.2.00.00-0-00000	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
4.5.1.1.2.02.00-0-00000	REPASSE RECEBIDO	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
4.5.1.1.2.02.00-0-00000	REPASSE RECEBIDO	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
4.5.1.1.2.02.00-1-00000	REPASSE RECEBIDO	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
4.5.1.1.2.02.00-1-00032	DEVOLUÇÃO DE NUMERARIO PARA PREFEITURA	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
100	RECURSOS ORDINARIOS	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00

Observações:

- 1) O objetivo deste relatório é demonstrar o saldo de cada extra detalhada por fonte de recurso e agrupado pelas Contas do PCASP. No entanto, o saldo das contas do PCASP podem não coincidir com este relatório, uma vez que as contas podem receber outros lançamentos que não são originados de movimento extra orçamentário.
- 2) O relatório considera toda receita extra como "Crédito" e toda despesa extra como "Débito", sempre somando o resultado no crédito e diminuindo no débito. Independente se a conta representar um Ativo, Passivo, VED, VPA. Ou seja, se o valor estiver negativo representa um saldo devedor e se apresentar um valor positivo representa um saldo credor.

CONTEADOR *Antônio* *Antônio* *Antônio*  
 Prefeito Municipal  
 CPF 470.002.796-72  
 CRC-MG 54890-C

PREFEITURA MUNICIPAL DE LOMINARIAS

CONTABILIDADE 2017

EXTRA - BALANCETE - 01/01/2017 a 31/12/2017

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO FINAL
	HUDSON SALVADOR VILELA C.P.F. 147.680.116-91				
	ANTÔNIO TOR GOUVEA JUNIOR C.P.F. 002.796-72 C.B. MG-54890				