



Prefeitura Municipal de Orobó

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO FINANCEIRO

Balanços Gerais - Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por ANTONIO FARIAS BRITO DE A. CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
 Acesse em: https://etce.rr.br/assinatura/verificacao/assinatura/2018/08/201808291448629

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		42.752.534,02	41.266.228,29
Ordinária		23.354.107,67	21.385.129,04
Vinculada		19.398.426,35	19.881.099,25
Recursos Vinculados à Educação		19.398.426,35	19.881.099,25
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		600.000,00	87.968,84
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		600.000,00	87.968,84
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		5.631.378,97	5.278.861,62
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		290.172,83	170.479,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		1.506.991,33	1.338.056,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.834.214,81	3.770.325,62
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)		572.235,28	1.551.380,69
Caixa e Equivalentes de Caixa		572.235,28	1.551.380,69
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		49.556.148,27	48.184.439,44



Prefeitura Municipal de Orobo

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO FINANCEIRO

Balancos Gerais - Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por ANTONIO DE FARIAS BRITO, CLÉBER JOSÉ DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: https://eicf.fcp.gov.br/portal/consultar/assinatura/4422096464829

DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)		37.622.679,50	35.720.305,26
Ordinária		17.581.769,35	15.452.702,66
Vinculada		20.040.910,15	20.267.602,60
Recursos Destinados à Educação		19.909.548,05	20.267.602,60
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social – RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		131.362,10	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		6.179.930,34	6.707.138,16
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		6.179.930,34	6.707.138,16
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		4.663.951,08	5.184.760,75
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		84.455,66	158.178,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		943.366,85	861.950,55
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.636.128,57	3.896.951,55
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	267.680,59
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		1.089.587,35	572.235,28
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.089.587,35	572.235,28
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		49.556.148,27	48.184.439,25

ANTONIO DE FARIAS BRITO -
CONTABILIDADE E
AUDITORI
Contador

CLÉBER JOSÉ DE AGUIAR DA
SILVA
Prefeito



Prefeitura Municipal de Orobó

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO FINANCEIRO

Balancos Gerais - Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: aac9608e-4435-4c20-9646-315426d48629

DISPÊNDIOS

Nota

Exercício Atual

Exercício Anterior



PREFEITURA MUNICIPAL DE OROBÓ-PE

NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE OROBÓ

CNPJ:11.098.717/0001-34

Domicílio da entidade: Av. Gov. Estácio de Coimbra, sn, Centro, Orobó-PE, CEP 55745-000

Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Orobó-PE concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 . Município, possui como atividade principal “a administração pública geral”, código 84.11-6-00. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi realizada com base na Lei Municipal nº 1.052/2017 de 01 de Dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos municipais, além dos repasses dos governos estadual e federal através de transferências, dos repasses fundo a fundo e/ou de convênios, para manutenção das ações governamentais no Município de Orobó-PE.

Dados do Gestor:

Nome: Cléber José de Aguiar Silva

Cargo: Prefeito

Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6, que trata especificamente dos Demonstrativos Contábeis.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências parametrizadas no Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extra-orçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte ("caixa e equivalente de caixa" e "depósitos restituíveis e valores vinculados"); Apresenta informações comparáveis com o exercício anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência na equação entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de mensuração utilizadas:

O Balanço Financeiro, para fins de elaboração, por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o Regime de Caixa, definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as Receitas como para as Despesas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve alterações nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro.



Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ingressos Orçamentários:

O valor dos ingressos orçamentários no Exercício de 2018 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 42.752.534,02.

Transferências Financeiras Recebidas:

O valor advindo das transferências de recursos, no Exercício 2018, soma R\$ 600.000,00.

Ingressos Extra-Orçamentários:

Os ingressos extra-orçamentários totalizam R\$ 5.631.378,97, sendo R\$ 290.172,83 de Inscrição de Restos a Pagar Não Processados; R\$ 1.506.991,33 Restos a Pagar Processados; R\$ 3.834.214,81 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados.

Saldo bancário anterior:

O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 572.235,28.

Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada no Exercício 2018, foi de R\$ 37.622.679,50.

Transferências Financeiras Concedidas:

Valor apresentado em R\$ 6.179.930,34.

Desembolsos Extra-Orçamentários:

Os desembolsos extra-orçamentários totalizam R\$ 4.663.951,08, sendo R\$ 84.455,66 de Inscrição de Restos a Pagar Não Processados; R\$ 943.366,65 Restos a Pagar Processados; R\$ 3.636.128,57 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados; R\$ 0,00 de Outros Pagamentos Extra-Orçamentários.

Saldo bancário para o exercício seguinte:

O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 1.089.587,35.

Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos as disponibilidades bancárias entre os Exercícios 2018 e 2017, teremos o seguinte Resultado:

Saldo para o Exercício Seguinte (31.12.2018)	R\$	1.089.587,35
(-) Saldo do Exercício Anterior (31.12.2017)	R\$	572.235,27
(=) Resultado Financeiro do Exercício	R\$	517.352,08

d) ADEQUAÇÃO AO PIPCP:

As informações apresentadas no demonstrativo, com base nos seus elementos constituintes e suas particularidades, foram geradas à luz das NBCASP e MCASP, obedecendo a adequação dos itens verificados conforme cronograma estipulado no Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis, nos termos da Portaria STN n.º 548/2015.



e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

No cômputo geral, o demonstrativo enquadra-se nos aspectos formais de estrutura e composição exigido pela Lei 4.320/64, bem como pelas Normas NBCASP, conforme descrição constante do item 'b.' desta Nota Explicativa não havendo, portanto, outras informações relevantes **não suficientemente evidenciadas** o que não constem na demonstração.

NOTAS EXPLICATIVAS - ANEXO XXI

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a.) Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro

Para a Prefeitura Municipal de Orobó-PE, as retenções são consideradas como pagas apenas na baixa da obrigação, o que não enseja a realização nenhum ajuste.

b.) O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 47.583.334,18, enquanto as deduções somam R\$ 4.830.800,16, representando o valor líquido de R\$ 42.752.534,02.