





# Prefeitura Municipal de Orobó

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
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>37.622.679,50</b>	<b>35.720.305,26</b>
<b>Ordinária</b>		<b>17.581.769,35</b>	<b>15.452.702,66</b>
<b>Vinculada</b>		<b>20.040.910,15</b>	<b>20.267.602,60</b>
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
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>6.179.930,34</b>	<b>6.707.138,16</b>
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>4.663.951,08</b>	<b>5.184.760,75</b>
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	267.680,65
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>1.089.587,35</b>	<b>572.235,28</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.089.587,35	572.235,28
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>		<b>49.556.148,27</b>	<b>48.184.439,25</b>

\_\_\_\_\_  
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
<b>( = ) Resultado Financeiro do Exercício</b>	<b>R\$</b>	<b>517.352,08</b>

### **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.