



# Prefeitura Municipal de Orobó

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FERREIRA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe/paginas/validar.aspx?codigo=81013649-416-4-01-0-0719-55&codigo=179e>

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>63.628.345,50</b>	<b>56.656.368,15</b>
Receitas derivadas e originárias	4.666.200,09	4.209.077,68
Transferências correntes recebidas	55.031.157,21	48.641.822,47
Outros Ingressos operacionais	3.930.988,20	3.805.478,00
<b>Desembolsos</b>	<b>59.682.851,76</b>	<b>53.021.921,50</b>
Pessoal e demais despesas	44.371.087,06	42.932.093,49
Juros e encargos da dívida	731.509,40	202.906,70
Transferências concedidas	14.580.255,30	9.886.811,31
Outros desembolsos operacionais	0,00	0,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>3.945.493,74</b>	<b>3.634.446,65</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>633.145,00</b>	<b>0,00</b>
Alienação de bens	633.145,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de investimentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	<b>7.838.651,17</b>	<b>10.537.466,62</b>
Aquisição de ativo não circulante	7.838.651,17	10.537.466,62
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	<b>(7.205.506,17)</b>	<b>(10.537.466,62)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>2.410.106,27</b>	<b>8.429.361,96</b>
Operações de crédito	1.864.904,12	6.735.095,88
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	545.202,15	1.694.266,08
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00



# Prefeitura Municipal de Orobó

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Balances Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU  
Acesse em: https://portaltransparencia.org.br/docapp/assinatura/verificacao.aspx?CodigoDoc=8a0f3649-4d9b-46ba-b719-55a20cdcl79e

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Desembolsos</b>	<b>1.006.659,09</b>	<b>646.124,29</b>
Amortização /Refinanciamento da dívida	1.006.659,09	646.124,29
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	<b>1.403.447,18</b>	<b>7.783.107,67</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>(1.856.565,25)</b>	<b>880.217,70</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	4.665.441,51	3.785.223,81
Caixa e Equivalente de caixa final	2.808.876,26	4.665.441,51



# Prefeitura Municipal de Orobó

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por ANTONIO CARLOS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU  
Assessoria de Contabilidade  
Acesse em: <https://etec.gov.br/epm>  
Código do documento: 8a0f3649-4d9b-46ba-b719-55a20cdc179e

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Receita Tributária	2.768.011,43	2.286.961,21
Receita de Contribuições	1.254.548,99	1.081.999,31
Receita Patrimonial	0,00	4.020,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	164.476,93	46.561,72
Outras Receitas Derivadas e Originárias	4.410.150,94	4.595.063,44
<b>TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	<b>8.597.188,29</b>	<b>8.014.535,68</b>



# Prefeitura Municipal de Orobó

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Balancos Gerais - Exercício de 2021



	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais da União	29.760.581,09	26.238.703,64
Intergovernamentais de Estados e Distrito Federal	6.531.480,55	5.461.303,92
Intergovernamentais de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	18.739.095,57	16.941.604,01
<b>TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>55.031.157,21</b>	<b>48.641.611,57</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais à União	0,00	0,00
Intergovernamentais à Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
Intergovernamentais à Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	14.580.255,30	9.886.801,31
Outras transferências concedidas	6.000,00	6.000,00
<b>TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>14.586.255,30</b>	<b>9.892.801,31</b>

Documento Assinado Eletronicamente em 10/03/2022 às 10:00:00  
Assessoria de Contabilidade - Prefeitura Municipal de Orobó - PE  
Acesse em: <https://etec.gov.br/validador>  
ANTONIO PEREIRA DE ABREU  
CPF: 030.909.800-00  
RUA SERRA BRANCA, 100  
CEP: 55200-000  
Orobó - PE  
Telefone: (81) 3649-4090  
E-mail: [contabilidade@orobopre.gov.br](mailto:contabilidade@orobopre.gov.br)  
Documento: 8a0f3649-4d9b-46ba-b719-55a20cdc179e



# Prefeitura Municipal de Orobó

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Balancos Gerais - Exercício de 2021



	Exercício Atual	Exercício Anterior
Judiciário	86.100,00	60.000,00
Administração	3.376.089,05	3.359.455,01
Segurança Pública	9.714,13	0,00
Assistência Social	0,00	0,00
Previdência Social	1.428.338,58	1.095.171,58
Educação	28.902.848,42	25.630.887,37
Cultura	484.398,18	551.889,43
Urbanismo	9.769.302,94	14.098.754,31
Habituação	0,00	0,00
Saneamento	358.366,00	146.583,17
Gestão Ambiental	78.000,00	0,00
Agricultura	2.327.742,71	2.603.937,97
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	1.259.096,81	1.376.243,43
Encargos Especiais	1.957.116,60	1.457.888,44
Reserva de Contingência	0,00	0,00
Legislativa	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>50.037.113,42</b>	<b>50.380.681,61</b>

Documento Assinado em 2021/08/19 por: LUIZ PEREIRA DE ABREU  
Acesse em: http://portal.tranparencia.org.br/doc/signatura/validar\_documento.do?documento=8a0f3649-4d9b-46ba-b719-55a20cdc179e



# Prefeitura Municipal de Orobó

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Balancos Gerais - Exercício de 2021



	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	731.509,40	202.996,70
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>731.509,40</b>	<b>202.996,70</b>

ANTONIO FARIAS

BRITO:43663664449

Assinado de forma digital por  
ANTONIO FARIAS  
BRITO:43663664449  
Dados: 2022.03.28 15:25:33 -03'00'

ANTONIO DE FARIAS BRITO  
- CONTABILIDADE E  
AUDITORIA  
Contador CRC 2413/PB

SEVERINO LUIZ PEREIRA

DE ABREU:68744595468

Assinado de forma digital por  
SEVERINO LUIZ PEREIRA DE  
ABREU:68744595468  
Dados: 2022.03.28 15:26:16 -03'00'

SEVERINO LUIZ PEREIRA DE  
ABREU  
Prefeito

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU  
Assinado em: 2022.03.28 15:25:33 -03'00'  
Acesse em: <https://eic.cec.br/validador>  
Código do documento: 8a0f3649-4d9b-46ba-b719-55a20cdc179e



## PREFEITURA MUNICIPAL DE OROBÓ-PE

### NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX

(ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA 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 55.745-000

**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 exercício de 2021 a execução orçamentária foi realizada com base na Lei Municipal nº 1.107/2020 de 11 de Dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos municipais, além de 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: **Severino Luiz Pereira de Abreu**

Cargo: Prefeito

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

#### **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 06 de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877 de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª 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 do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

##### **Bases de mensuração utilizadas:**

A elaboração deste demonstrativo 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 mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

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

---

#### **Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:**

O valor dos ingressos foi de R\$ 63.628.345,50, enquanto os desembolsos foram de R\$ 59.682.851,76. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 3.945.493,74.

#### **Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:**

O valor dos ingressos foi de R\$ 633.145,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 7.838.651,17. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -7.205.506,17.

#### **Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:**

O valor dos ingressos foi de R\$ 2.410.106,27, enquanto os desembolsos foram de R\$ 1.006.659,09. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 1.403.447,18.

#### **Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:**

O valor do caixa e equivalente de caixa advindo do Exercício de 2020 foi de R\$ 4.665.441,51. Ao final do Exercício de 2021 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 2.808.876,26; Diminuição de R\$ 1.856.565,25.

### **d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

---

#### **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não se aplica a este demonstrativo.

#### **Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

#### **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

#### **Transferências Financeiras:**

Ao quadro não estão evidenciadas as transferências financeiras, pois a IPC 08, da Secretaria do Tesouro Nacional, enquadra tal ingresso como Outros Ingressos Operacionais, os quais não integram o Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, conforme modelo disponível no MCASP 8 Edição.

### **e) 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** que não constem na demonstração.

**NOTAS EXPLICATIVAS - ANEXO XXIV**

(ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

**a.) Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes**

<b>Fluxo de Caixa Operacional - Ingressos</b>		
Transferências Correntes Recebidas	R\$	55.031.157,21
<b>Fluxo de Caixa Operacional - Desembolsos</b>		
Pessoal e demais Despesas	R\$	44.371.087,06
<b>Fluxo de Caixa de Investimentos - Desembolsos</b>		
Aquisição de ativo não circulante	R\$	7.838.651,17
<b>Fluxo de Caixa de Financiamentos - Desembolsos</b>		
Amortização/Refinanciamento da Dívida	R\$	1.006.659,09

**b.) Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.**

Eventos não ocorridos

**c.) Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.**

Eventos não ocorridos

**d.) Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.**

Eventos não ocorridos

**e) Saldos significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa NÃO Disponíveis:**

Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

**f) Transações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem Caixa:**

Não houve operações de investimentos e financiamentos que modificaram o caixa das entidades do município.