

**Prefeitura Municipal de Orobo**

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Balanços Gerais - Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO DOS SANTOS PEREIRA JUNIOR, ARRELIANNE FERREIRA DA SILVA
 Acesse em: https://etce.tcepe.gov.br/portal/assinatura/validar/?id=9010212-2022010813-e653495-a88d-e6e878ccbba

Exercício Atual Exercício Anterior

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (NOTA 01)

Ingressos

Receitas derivadas e originárias	80.410.907,60	63.628.345,50
Transferências correntes recebidas	6.066.259,39	4.666.200,09
Outros Ingressos operacionais	69.865.285,18	55.031.107,21
	4.479.363,03	3.930.988,20

Desembolsos

Pessoal e demais despesas	75.537.414,86	59.682.851,76
Juros e encargos da dívida	52.955.335,61	40.460.293,76
Transferências concedidas	1.812.647,27	731.599,40
Outros desembolsos operacionais	16.433.117,88	14.580.265,30
	4.336.314,10	3.910.703,80

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)

4.873.492,74 3.945.493,74

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (NOTA 02)

Ingressos

Alienação de bens	0,00	633.145,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	633.145,00
Outros Ingressos de investimentos	0,00	0,00

Desembolsos

Aquisição de ativo não circulante	4.979.431,42	7.838.651,17
Concessão de empréstimos e financiamentos	4.979.431,42	7.838.651,17
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
	0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)

(4.979.431,42) (7.205.506,17)

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (NOTA 03)

Ingressos

Operações de crédito	1.520.356,00	2.410.106,27
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	1.864.904,12
Transferências de capital recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	1.520.356,00	545.202,15
	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Orobó

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Balancos Gerais - Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU
Acesse em: <https://portal.trepe.gov.br/portal/verdocumento.aspx?codigo=4668313-e657-4405-a8ab-e6ee578c6baa>

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Desembolsos	1.633.184,80	1.006.699,09
Amortização /Refinanciamento da dívida	1.633.184,80	1.006.699,09
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	(112.828,80)	1.403.417,18
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	(218.767,48)	(1.856.567,25)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	2.808.876,26	4.665.441,51
Caixa e Equivalente de caixa final	2.590.108,78	2.808.876,26

(NOTA 04)



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 2022



	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	3.458.591,89	2.768.011,43
Receita de Contribuições	1.264.296,36	1.254.588,99
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	600.625,96	164.476,93
Outras Receitas Derivadas e Originárias	5.222.108,21	4.410.160,94
TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	10.545.622,42	8.597.188,29

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU
Assinado em: 2022/12/28 10:08:59
Acesse em: <https://etec.gov.br/epm>
Código do documento: 4c6f8313-e657-4405-a8ab-e6ee578c6baa



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 2022



Documento Assinado Eletronicamente em 17/05/2023 às 10:00:00
Assessoria: https://etec.gov.br/validador/Doc:seam/Codigo:4068313-e657-4405-a8ab-e6ee578cchaa
ANTONIO PEREIRA DE ABREU
SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais da União	0,00	29.760.581,09
Intergovernamentais de Estados e Distrito Federal	0,00	6.531.400,55
Intergovernamentais de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	243.000,00	0,00
Outras transferências recebidas	69.622.285,18	18.739.055,57
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	69.865.285,18	55.031.037,21
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
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	16.433.117,88	14.580.255,30
Outras transferências concedidas	6.000,00	6.000,00
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	16.439.117,88	14.586.255,30



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 2022



	Exercício Atual	Exercício Anterior
Judiciário	86.349,00	86.100,00
Administração	4.053.348,11	3.376.099,05
Segurança Pública	27.367,82	9.744,13
Assistência Social	0,00	0,00
Previdência Social	1.492.267,07	1.428.388,58
Educação	37.097.969,18	28.902.848,42
Cultura	2.049.893,89	484.398,18
Urbanismo	8.979.727,62	9.769.382,94
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	218.657,70	358.366,00
Gestão Ambiental	78.000,00	78.000,00
Agricultura	3.319.669,90	2.327.742,71
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	455.998,90	1.259.096,81
Encargos Especiais	3.521.349,91	1.957.166,60
Reserva de Contingência	0,00	0,00
Legislativa	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	61.380.599,10	50.037.133,42

Documento Assinado em 2022/09/26 por: JOÃO LUIZ PEREIRA DE ABREU
Acesse em: https://portaltransparencia.org.br/doc/signatura-advoca-ta



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 2022



	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	1.812.647,27	731.599,40
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	1.812.647,27	731.599,40

ANTONIO FARIAS
BRITO:43663664449

Assinado de forma digital por
ANTONIO FARIAS BRITO:43663664449
Dados: 2023.03.20 15:45:15 -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: 2023.03.20 15:46:10 -03'00'

SEVERINO LUIZ PEREIRA DE
ABREU
Prefeito

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU
Assinado em: 2023.03.20 15:45:15 -03'00'
Assinado em: 2023.03.20 15:46:10 -03'00'
Acesse em: <http://eicce.cec.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 4c6f8313-e657-4405-a8ab-e6ee578cchaa



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 2022 a execução orçamentária foi realizada com base na Lei Municipal nº 1.122/2021 de 22 de Novembro de 2021 (LOA 2022). 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: 01/01/2022 a 31/12/2022.

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 117 de 28 de Outubro de 2021 e Portaria STN nº 1.131 de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª 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

(NOTA 01) Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos foi de R\$ 80.410.907,60, enquanto os desembolsos foram de R\$ 75.537.414,86. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 4.873.492,74.

(NOTA 02) Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:

O valor dos ingressos foi de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 4.979.431,42. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -4.979.431,42.

(NOTA 03) Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:

O valor dos ingressos foi de R\$ 1.520.356,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 1.633.184,80. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -112.828,80.

(NOTA 04) Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa advindo do Exercício de 2021 foi de R\$ 2.808.876,26. Ao final do Exercício de 2022 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 2.590.108,78; Diminuição de R\$ 218.767,48.

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 9ª 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

Fluxo de Caixa Operacional - Ingressos		
Transferências Correntes Recebidas	R\$	69.865.285,18
Fluxo de Caixa Operacional - Desembolsos		
Pessoal e demais Despesas	R\$	57.291.649,71
Fluxo de Caixa de Investimentos - Desembolsos		
Aquisição de ativo não circulante	R\$	4.979.431,42
Fluxo de Caixa de Financiamentos - Desembolsos		
Amortização/Refinanciamento da Dívida	R\$	1.633.184,80

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.

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU
Acesse em: <https://stc.ree.pe.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: 4c6f8313-e657-4405-a8ab-e6ee578c0baa