



Prefeitura Municipal de Orobó

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Balancos Gerais - Exercício de 2017 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FERNANDES DE AGUIAR JUNIOR, CPF: 030.108.279-76, em 27/07/2018 às 15:38:27. Código do documento: 799-5464899-9419-6e00-27c1b382

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	65.668.709,33	62.709.066,61
Receitas derivadas e originárias	8.632.738,59	7.931.931,07
Transferências correntes recebidas	45.104.898,57	52.838.279,76
Outros ingressos operacionais	11.931.072,17	1.938.854,88
Desembolsos	62.129.383,97	54.656.484,64
Pessoal e demais despesas	49.484.250,77	48.737.444,11
Juros e encargos da dívida	8.945,51	0,00
Transferências concedidas	6.872.776,39	5.919.040,53
Outros desembolsos operacionais	5.763.411,30	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	3.539.325,36	8.052.611,97
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	58.200,00	900.274,35
Alienação de bens	58.200,00	900.274,35
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	3.177.898,39	3.612.193,63
Aquisição de ativo não circulante	3.177.898,39	3.612.193,63
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(3.119.698,39)	(2.711.919,28)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	735.331,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	735.331,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Orobó

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Balancos Gerais - Exercício de 2017 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente em 20/07/2018 às 15:07:23 por ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://portal.trf4.jus.br/portal/verdocumento.aspx?docId=83e9e799-540c-4589-9419-6e0727c1b382>

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Desembolsos	1.215.816,40	696.746,51
Amortização /Refinanciamento da dívida	1.215.816,40	696.746,51
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	(480.485,40)	(696.746,51)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	(60.858,43)	4.643.946,08
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	3.187.228,29	3.337.787,23
Caixa e Equivalente de caixa final	3.328.296,14	3.164.707,23

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

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

Balanços Gerais - Exercício de 2017 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por ANTONIO DE FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 83e9e799-540c-4589-9419-6e0727c1b382

	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	1.427.807,37	0,00
Receita de Contribuições	6.630.767,01	0,00
Receita Patrimonial	243.077,33	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	331.086,88	0,00
TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	8.632.738,59	0,00

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

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

Balancos Gerais - Exercício de 2017 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por ANTONIO FERNANDES DA SILVA
Assessoria de Contabilidade
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?CodigoDoc=83e9e799-540c-4589-9419-6e0727c1b382>

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais da União	23.205.914,30	0,00
Intergovernamentais de Estados e Distrito Federal	4.481.632,60	0,00
Intergovernamentais de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	17.417.351,67	0,00
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	45.104.898,57	0,00
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	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	13.700,00	0,00
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	13.700,00	0,00

Nota Explicativa: O quadro acima 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 7 Edição.



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 2017 - Consolidado



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: 83e9e799-540c-4589-9419-6e0727c1b382

Exercício Atual

Exercício Anterior

ANTONIO DE FARIAS BRITO -
CONTABILIDADE E
AUDITORIA
contador

CLÉBER JOSÉ DE AGUIAR DA
SILVA
Prefeito



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

Balanços Gerais - Exercício de 2017 - Consolidado



	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	1.669.409,52	0,00
Judiciário	60.687,86	0,00
Administração	3.335.681,22	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Assistência Social	1.242.535,16	0,00
Previdência Social	7.100.354,03	0,00
Saúde	9.837.114,92	0,00
Educação	24.095.813,20	0,00
Cultura	755.624,42	0,00
Urbanismo	3.292.047,32	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	47.512,21	0,00
Gestão Ambiental	168.456,39	0,00
Agricultura	1.067.427,30	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	29.733,96	0,00
Encargos Especiais	1.184.513,56	0,00
Reserva de Contingência	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	53.886.911,07	0,00

ANTONIO DE FARIAS BRITO -
CONTABILIDADE E
AUDITORI
contador

CLÉBER JOSÉ DE AGUIAR DA
SILVA
Prefeito

Documento Assinado em 2017/07/27 por CLÉBER JOSÉ DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: https://eic.ce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento:83e9e799-540c-4589-9419-6e0727c1b382



Prefeitura Municipal de Orobó

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

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

Balanços Gerais - Exercício de 2017 - Consolidado



	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	8.945,51	0,00
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	8.945,51	0,00

ANTONIO DE FARIAS BRITO -
CONTABILIDADE E
AUDITORI
contador

CLÉBER JOSÉ DE AGUIAR DA
SILVA
Prefeito

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLÉBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://eic.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 83e9e799-540c-4589-9419-6e0727c1b382



ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL DE OROBÓ-PE

NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X

(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 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 exercício de 2017 a execução orçamentária foi realizada com base na Lei Municipal nº 1.035/2016 de 23 de Novembro de 2016 (LOA 2017). 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: Cléber José de Aguiar Silva

Cargo: Prefeito

Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

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 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\$ 65.668.709,33, enquanto os desembolsos foram de R\$ 62.129.383,97. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 3.539.325,36.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:

O valor dos ingressos foi de R\$ 58.200,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 3.177.898,39. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -3.119.698,39.

Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:

O valor dos ingressos foi de R\$ 735.331,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 1.215.816,40. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -480.485,40.

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa advindo do Exercício de 2016 foi de R\$ 3.187.228,29. Ao final do Exercício de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 3.328.296,14; Redução de R\$ 60.858,43.

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 7 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** ou que não constem na demonstração.

NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XV

(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\$	45.104.898,57
Fluxo de Caixa Operacional - Desembolsos		
Pessoal e demais Despesas	R\$	49.484.250,77
Fluxo de Caixa de Investimentos - Desembolsos		
Aquisição de ativo não circulante	R\$	3.177.898,39
Fluxo de Caixa de Financiamentos - Desembolsos		
Amortização/Refinanciamento da Dívida	R\$	1.215.816,40

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