



**Prefeitura Municipal de Orobo**

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

**BALANÇO FINANCEIRO**

Balanços Gerais - Exercício de 2018 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA  
 Acesse em: https://etce.rctm.gov.br/seam/visualizar\_documento?docId=2796827de95

	INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>			<b>58.234.505,09</b>	<b>54.531.168,16</b>
<b>Ordinária</b>			<b>23.419.892,18</b>	<b>21.469.990,20</b>
<b>Vinculada</b>			<b>34.814.612,91</b>	<b>33.061.177,96</b>
Recursos Vinculados à Educação			19.398.426,35	19.881.099,25
Recursos Vinculados à Saúde			9.472.433,26	6.817.977,91
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS			5.306.861,30	5.713.624,14
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social			0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos			636.892,00	648.476,77
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>			<b>7.065.944,31</b>	<b>4.896.378,07</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária			7.065.944,31	4.896.378,07
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>			<b>7.264.896,48</b>	<b>6.927.216,31</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			375.081,11	224.166,07
Inscrição de Restos a Pagar Processados			1.684.363,76	1.729.761,44
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			5.205.451,61	4.973.288,80
Outros Recebimentos Extraorçamentários			0,00	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>			<b>3.328.296,15</b>	<b>3.187.218,86</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa			3.328.296,15	3.187.218,86
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>			<b>75.893.642,03</b>	<b>69.541.981,00</b>





# Prefeitura Municipal de Orobó

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO FINANCEIRO

Balancos Gerais - Exercício de 2018 - 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: e156d987-07c4-4974-a235-879b7c2fde95

DISPÊNDIOS

Nota

Exercício Atual

Exercício Anterior



## ADMINISTRAÇÃO 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\$ 58.234.505,09.

#### **Transferências Financeiras Recebidas:**

O valor advindo das transferências de recursos, no Exercício 2018, soma R\$ 7.065.944,31.

#### **Ingressos Extra-Orçamentários:**

Os ingressos extra-orçamentários totalizam R\$ 7.264.896,48, sendo R\$ 375.081,11 de Inscrição de Restos a Pagar Não Processados; R\$ 1.684.363,76 Restos a Pagar Processados; R\$ 5.205.451,61 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados.

#### **Saldo bancário anterior:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 3.328.296,15

#### **Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada no Exercício 2018, foi de R\$ 59.300.553,69.

#### **Transferências Financeiras Concedidas:**

Valor apresentado em R\$ 6.855.009,53.

#### **Desembolsos Extra-Orçamentários:**

Os desembolsos extra-orçamentários totalizam R\$ 6.333.965,75, sendo R\$ 126.416,66 de Inscrição de Restos a Pagar Não Processados; R\$ 1.223.686,24 Restos a Pagar Processados; R\$ 4.983.862,85 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\$ 3.404.113,06.

#### **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\$	3.404.113,06
( - ) Saldo do Exercício Anterior (31.12.2017)	R\$	3.328.286,72
<b>( = ) Resultado Financeiro do Exercício</b>	<b>R\$</b>	<b>75.826,34</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 as entidades da Administração 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\$ 63.065.305,25, enquanto as deduções somam R\$ 4.830.800,16, representando o valor líquido de R\$ 58.234.505,09.