



Prefeitura Municipal de Orobó

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Balancos Gerais - Exercício de 2018 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por ANTONIO CARLOS BRITO, LEI Nº 1.999-2018, em 09/09/2018, às 14:07:52, com o código de verificação: 9b7e4c81a407522d-aecc55e33335

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	67.701.458,12	63.607.364,13
Receitas derivadas e originárias	13.533.789,04	13.606.077,99
Transferências correntes recebidas	54.167.669,08	50.001.277,84
Desembolsos	65.877.067,06	59.930.384,79
Pessoal e demais despesas	59.022.057,53	53.201.633,33
Juros e encargos da dívida	0,00	8.945,01
Transferências concedidas	6.855.009,53	6.719.755,05
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1.824.391,06	3.676.979,34
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	94.600,00	58.200,00
Alienação de bens	94.600,00	58.200,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Desembolsos	3.812.179,72	3.113.671,39
Aquisição de ativo não circulante	3.812.179,72	3.113.671,39
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)	(3.717.579,72)	(3.055.471,39)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	2.709.842,89	735.331,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	2.709.842,89	735.331,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos	740.837,32	1.215.816,40
Amortização /Refinanciamento da dívida	740.837,32	1.215.816,40
Outros desembolsos 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 2018 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://www.transparencia.org.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9b7099df-c8fa-4075-9c2d-aeec585e3235f

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	1.969.005,57	(480.483,70)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	75.816,91	141.067,05
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	3.328.296,15	3.187.228,99
Caixa e Equivalente de caixa final	3.404.113,06	3.328.296,04

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 DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Balancos Gerais - Exercício de 2018 - Consolidado



	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	1.667.759,98	1.669.409,22
Judiciário	55.100,00	60.607,86
Administração	2.305.107,70	3.335.601,22
Segurança Pública	0,00	0,00
Assistência Social	1.529.095,09	1.242.535,66
Previdência Social	6.059.825,73	7.100.304,33
Saúde	13.388.495,41	9.837.144,02
Educação	26.783.151,35	24.095.843,20
Cultura	945.821,86	755.624,42
Urbanismo	3.292.072,94	3.292.072,94
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	47.512,91
Gestão Ambiental	0,00	168.406,49
Agricultura	1.289.377,81	1.067.427,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	490.285,20	29.703,16
Encargos Especiais	785.118,65	1.184.533,66
Reserva de Contingência	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	58.591.211,72	53.886.911,07

ANTONIO DE FARIAS BRITO -
CONTABILIDADE E
AUDITORI
Contador

CLÉBER JOSÉ DE AGUIAR DA
SILVA
Prefeito

Documento Assinado Digitalmente por CLÉBER JOSÉ DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://www.transparencia.org.br/docu/documentos-transparencia/9b7099df-c8fa-4075-9c2d-aeec55e3235f>



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 2018 - Consolidado



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

ANTONIO DE FARIAS BRITO -
CONTABILIDADE E
AUDITORIA
Contador

CLÉBER JOSÉ DE AGUIAR DA
SILVA
Prefeito

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLÉBER JOSÉ DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <http://eicce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9b7099df-c8fa-4075-9c2d-aeec585e3235f



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 2018 - Consolidado



	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	1.759.978,25	1.427.807,07
Receita de Contribuições	6.277.833,42	6.630.707,01
Receita Patrimonial	2.325,14	243.077,33
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	134.166,04	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	5.359.486,19	5.543.300,00
TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	13.533.789,04	13.845.021,41

ANTONIO DE FARIAS BRITO -
CONTABILIDADE E
AUDITORIA
Contador

CLÉBER JOSÉ DE AGUIAR DA
SILVA
Prefeito

Documento Assinado por ANTONIO DE FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Assinado em 2018/08/21 às 10:00:00
Acesse em: <https://etec.gov.br/ppv/validarDoc> ou em Código do documento: 9b7099df-c8fa-4075-9c2d-aeec585e3235f



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 2018 - Consolidado



	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais da União	26.038.653,83	0,00
Intergovernamentais de Estados e Distrito Federal	4.711.992,12	0,00
Intergovernamentais de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	7.065.944,31	6.718.788,85
Outras transferências recebidas	16.351.078,82	45.104.888,97
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	54.167.669,08	51.823.677,82
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	6.855.009,53	6.872.789,19
Outras transferências concedidas	14.150,00	13.700,00
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	6.869.159,53	6.886.489,19

ANTONIO DE FARIAS BRITO -
CONTABILIDADE E
AUDITORI
Contador

CLÉBER JOSÉ DE AGUIAR DA
SILVA
Prefeito

Documento Assinado Digitalmente por ANTONIO DE FARIAS BRITO - CONTABILIDADE E AUDITORI
Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/validaDoc.seam?codigo=967099df-c8fa-4075-9c2d-aeec55e3235f



ADMINISTRAÇÃO 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 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 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\$ 67.701.458,12, enquanto os desembolsos foram de R\$ 65.877.067,06. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 1.824.391,06.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:

O valor dos ingressos foi de R\$ 94.600,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 3.812.179,72. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -3.717.579,72.

Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:

O valor dos ingressos foi de R\$ 2.709.842,89, enquanto os desembolsos foram de R\$ 740.837,32. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 1.969.005,57.

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa advindo do Exercício de 2017 foi de R\$ 3.328.296,14. Ao final do Exercício de 2018 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 3.404.113,06; Aumento de R\$ 75.816,91.

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\$	54.167.669,08
Fluxo de Caixa Operacional - Desembolsos		
Pessoal e demais Despesas	R\$	59.022.057,53
Fluxo de Caixa de Investimentos - Desembolsos		
Aquisição de ativo não circulante	R\$	3.812.179,72
Fluxo de Caixa de Financiamentos - Ingressos		
Outros Ingressos de Financiamento	R\$	2.709.842,89

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.