



Prefeitura Municipal de Orobó

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO FINANCEIRO

Balancos Gerais - Exercício de 2020 - Consolidado

	INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)			81.784.327,35	70.303.519,48
Vinculada			12.032.375,70	0,00
			12.032.375,70	0,00
Ordinária			22.565.457,69	28.663.635,91
Vinculada			47.186.493,96	41.639.883,57
Recursos Vinculados à Educação			26.671.277,93	23.102.543,61
Recursos Vinculados à Saúde			5.305.051,31	9.805.556,83
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS			7.832.627,47	6.740.720,63
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social			0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos			7.377.537,25	1.991.062,50
Transferências Financeiras Recebidas (II)			9.886.831,31	8.173.361,66
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária			9.886.831,31	8.173.361,66
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
Recebimentos Extraorçamentários (III)			5.493.641,94	7.319.542,53
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			222.900,00	42.999,77
Inscrição de Restos a Pagar Processados			8.875,00	2.073.796,25
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			5.261.866,94	5.202.746,51
Outros Recebimentos Extraorçamentários			0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)			9.663.272,80	3.404.113,06
Caixa e Equivalentes de Caixa			9.663.272,80	3.404.113,06
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)			106.828.073,40	89.200.536,73



Prefeitura Municipal de Orobo

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO FINANCEIRO

Balancos Gerais - Exercício de 2020 - Consolidado

	DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)			77.778.603,36	63.795.929,85
Vinculada			11.779.339,58	0,00
			11.779.339,58	0,00
Ordinária			15.902.646,14	26.527.186,51
Vinculada			50.096.617,64	37.268.743,34
Recursos Destinados à Educação			25.664.861,93	22.690.256,43
Recursos Destinados à Saúde			6.861.076,73	8.725.051,49
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS			6.860.226,64	5.088.475,75
Recursos Destinados à Previdência Social – RGPS			0,00	0,00
Recursos Destinados à Assistência Social			0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos			10.710.452,34	764.959,67
Transferências Financeiras Concedidas (VII)			10.650.703,62	8.405.907,95
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária			10.650.703,62	8.405.907,95
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária			0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS			0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS			0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)			7.382.107,85	7.335.426,13
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados			42.999,77	357.753,94
Pagamentos de Restos a Pagar Processados			2.041.991,53	1.589.644,86
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			5.297.116,55	5.388.027,33
Outros Pagamentos Extraorçamentários			0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)			11.016.658,57	9.663.272,80
Caixa e Equivalentes de Caixa			11.016.658,57	9.663.272,80
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)			106.828.073,40	89.200.536,73

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, s/n, 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 o exercício de 2020 a execução orçamentária foi realizada com base na Lei Municipal nº 11.084/2019 de 13 de Novembro de 2019 (LOA 2020). 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: 01/01/2020 a 31/12/2020.

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 NBC T 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 2020 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 81.784.327,35.

Transferências Financeiras Recebidas:

O valor advindo das transferências de recursos, no Exercício 2020, soma R\$ 9.886.831,31.

Ingressos Extra-Orçamentários:

Os ingressos extra-orçamentários totalizam R\$ 5.493.641,94, sendo R\$ 222.900,00 de Inscrição de Restos a Pagar Não Processados; R\$ 8.875,00 Restos a Pagar Processados; R\$ 5.261.866,94 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados.

Saldo bancário anterior:

O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 9.663.272,80

Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada no Exercício 2020, foi de R\$ 77.778.603,36.

Transferências Financeiras Concedidas:

Valor apresentado em R\$ 10.650.703,62.

Desembolsos Extra-Orçamentários:

Os desembolsos extra-orçamentários totalizam R\$ 7.382.107,85, sendo R\$ 42.999,77 de Inscrição de Restos a Pagar Não Processados; R\$ 2.041.991,53 Restos a Pagar Processados; R\$ 5.297.116,55 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 31/12/2020 foi de R\$ 11.016.658,57.

Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos as disponibilidades bancárias entre os Exercícios 2020 e 2019, teremos o seguinte Resultado:

Saldo para o Exercício Seguinte (31.12.2020)	R\$	11.016.658,57
(-) Saldo do Exercício Anterior (31.12.2019)	R\$	9.663.272,80
(=) Resultado Financeiro do Exercício	R\$	1.353.385,77

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 exigidos 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 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 o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 87.234.718,18, enquanto as deduções somam R\$ 5.450.390,83, representando o valor líquido de R\$ 81.784.327,35.