

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2018

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC/PE 48/2018



Documento Assinado Digitalmente em: https://tcepe.org.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?documento=al433410-497-1911163880073c42e8

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		40.542.003,51	37.915.844,33
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	1.406.079,45	1.106.377,55
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	31.771.398,86	29.535.044,33
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		7.364.525,20	7.273.422,55
Ingressos Extra-orçamentários		3.030.004,32	3.047.677,12
Transferências Financeiras Recebidas		4.334.520,88	4.225.655,33
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		39.348.375,96	37.282.481,81
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	28.662.575,39	27.843.488,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	1.873.825,57	469.788,33
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		8.811.975,00	8.969.211,22
Desembolsos Extra-Orçamentários		3.187.344,91	3.417.914,88
Transferências Financeiras Concedidas		5.624.630,09	5.551.677,14
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.193.627,55	632.765,22
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		997.677,15	1.729.522,69
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		997.677,15	1.729.522,69
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-997.677,15	-1.729.522,69
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		442.825,93	944.247,78
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		442.825,93	944.247,78
DESEMBOLSOS		686.885,71	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		686.885,71	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-244.059,78	944.247,78
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		567.954,01	1.644.227,71
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-48.109,38	-152.508,59
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		519.844,63	1.491.719,12

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2018

GRUPO:EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC/PE 48/2018



Documento Assinado Digitalmente por ELENOR MARIA DA SILVA SOARES, EZILDA MARIA DA SILVA SOARES, al4a344b-daf9-491f-8a8b007c-cces8

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS - 1FC		
QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	953.027,73	662.977,76
Receita de Contribuições	215.241,40	157.076,81
Outras Receitas Derivadas	0,00	131.899,00
Receita Patrimonial	0,00	13.077,88
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	197.561,00	13.488,97
Remuneração das Disponibilidades	40.249,32	128.977,33
Total das Receitas Derivadas e Originárias	1.406.079,45	1.106.577,55

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS - 2FC		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	31.771.398,86	29.535.654,03
Intergovernamentais	21.099.532,96	19.618.022,57
da União	18.246.783,46	16.797.268,64
de Estados e Distrito Federal	2.852.749,50	2.820.814,93
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	37.440,00	0,00
Outras Transferências	10.634.425,90	9.917.571,76
Total das Transferências Recebidas	31.771.398,86	29.535.654,03
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	1.873.825,57	469.738,03
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	1.873.825,57	468.738,03
Outras transferências concedidas	0,00	1.000,00
Total das Transferências Concedidas	1.873.825,57	469.738,03

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2018

GRUPO:EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC/PE 48/2018



Documento Assinado Digitalmente por ELENIA MARIA DE SALES EZILDA MARIA DE SALES
Acesse em: https://ste.ice.pe.gov.br/portal/assinado/assinado.html?codigo=11443440-da97-41c4-911f-8a886073c42e8

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO - 3FC

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
JUDICIÁRIA	10.830,00	141.444,26
TRABALHO	0,00	403.900,55
ADMINISTRAÇÃO	2.798.902,25	1.828.111,77
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.442.086,09	1.256.799,83
PREVIDÊNCIA SOCIAL	30.905,48	322.227,88
SAÚDE	6.773.101,83	6.470.877,83
EDUCAÇÃO	13.295.479,03	13.105.155,51
CULTURA	458.505,32	408.231,55
URBANISMO	1.446.305,11	1.334.831,66
AGRICULTURA	1.804.448,88	2.074.877,00
TRANSPORTE	583.663,45	442.627,88
DESPORTO E LAZER	18.347,95	54.699,94
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	28.662.575,39	27.843.888,66

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA - 4FC

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	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	0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ/PE
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 – DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)
PREFEITURA E ENTIDADES SUPERVISIONADAS

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ/PE
CNPJ: 24.301.475/0001-86
Natureza jurídica da entidade:

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC/PE 48/2018

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES - EZIUDA MARIA DE SOUSA
Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código de Verificação: a14a344b-da97-41c4-911f-8a8b073c42e8

124-4 – Município
Principais atividades da entidade: 94.92-8-00 - Atividades de organizações políticas
Domicílio da entidade: Avenida Três de Maio, nº 276, Centro, Santa Cruz/PE, CEP: 56.215-000
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Santa Cruz/PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 “Município”, sendo sua atividade principal classificada como: “94.92-8-00 - Atividades de organizações políticas”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 453/2017, de 13 de dezembro de 2017 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes de capital) e demais receitas.
Dados do Gestor: Nome: Eliane Maria da Silva Soares Cargo: Prefeita Municipal Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Eziuda Maria de Sousa CRC-PE nº 12.705/O-8 E-mail: eziuda_maria@hotmail.com
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Prefeitura Municipal de Santa Cruz/PE, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2018, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Atendimento a legislação e 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 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC/PE 48/2018

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES - EZILDA MARIA DE SOUSA
Acesse em: <https://cspce.pe.gov.br/epv/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=4144b44b-da97-4c4-911f-8a8b073c42e8>

especial a NBC T SP 16.6, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internacionais Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP 7ª edição e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco – TCE/PE, sendo apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas 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. 3º 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.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos totaliza **R\$ 40.542.003,51** enquanto os desembolsos foram de **R\$ 39.348.375,96**. O fluxo de caixa líquido das atividades operacionais foi de **R\$ 1.193.627,55** (proveniente da diferença dos ingressos e os desembolsos).

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:

Não houve ingresso decorrente das atividades de Investimentos pela alienação de bens. Houve desembolso por aquisição de ativo não circulante na ordem de **R\$ 997.677,15**. O fluxo de caixa líquido das atividades de investimento foi de **R\$ -997.677,15**.

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:

Ocorreram movimentações no fluxo de caixa das atividades de financiamento ingressos foram **R\$ 442.825,93**, o desembolso foi **R\$ 686.885,71** e o fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento foi **R\$ -244.059,78**.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC/PE 48/2018

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES - EZILDA MARIA DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a14a344b-da97-41c4-911f-8a8b073c42e8

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa líquida vindo do exercício de 2017 foi de **R\$ 567.954,01**. Ao final do exercício de 2018, o valor do caixa e equivalente de caixa líquida foi de **R\$ -48.109,38**. O caixa equivalente de caixa final correspondeu a **R\$ 519.844,63**.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e 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 houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Reconhecimento das Retenções:

As retenções são consideradas como pagas no movimento da liquidação, creditando o nível de valores restituíveis e debitando as contas de obrigações a pagar, não havendo necessidade de nenhum ajuste na conta caixa.