



01

# Notas Explicativas - Fluxo de Caixa

UG:	PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA	CNPJ:	11.286.366/0001-95
GESTOR:	MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO	CPF:	093.940.664-03
MUNICÍPIO:	TEREZINHA	CEP:	55325-000
ENDEREÇO:	AV. GETULIO VARGAS , S/N	TELEFONE:	87 - 3792-1156

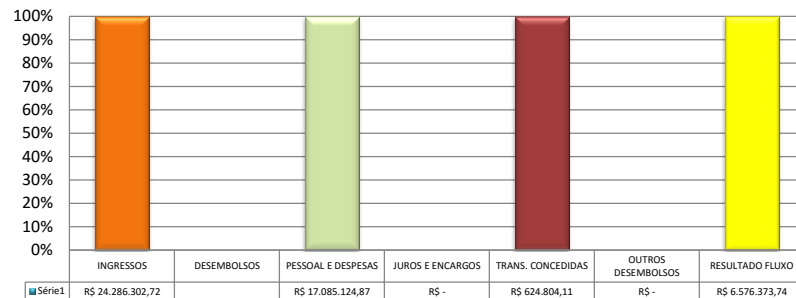
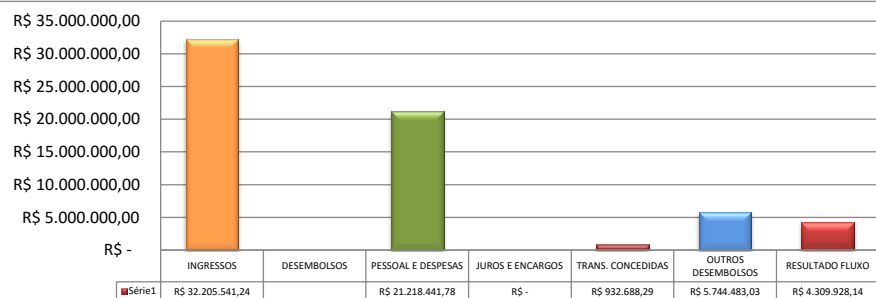
## PRESTAÇÃO DE CONTAS 2018

### FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS- ATUAL

INGRESSOS	R\$	32.205.541,24
DESEMBOLSOS		
PESSOAL E DESPESAS	R\$	21.218.441,78
JUROS E ENCARGOS	R\$	-
TRANS. CONCEDIDAS	R\$	932.688,29
OUTROS DESEMBOLSOS	R\$	5.744.483,03
RESULTADO FLUXO	R\$	4.309.928,14

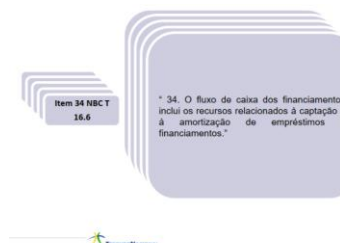
### FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS - ANTERIOR

INGRESSOS	R\$	24.286.302,72
DESEMBOLSO		
PESSOAL E DESPESAS	R\$	17.085.124,87
JUROS E ENCARGOS	R\$	-
TRANS. CONCEDIDAS	R\$	624.804,11
OUTROS DESEMBOLSOS	R\$	-
RESULTADO FLUXO	R\$	6.576.373,74



- CAIXA**
  - Compreende numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis (alta liquidez);
- EQUIVALENTES DE CAIXA**
  - Aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor;
- FLUXOS DE CAIXA**
  - Entradas e saídas de caixa e equivalentes de caixa;
- ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES**
  - O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública, e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.
- ATIVIDADES DE INVESTIMENTO**
  - O fluxo de caixa dos investimentos inclui os fluxos de recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não-circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza.
- ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO**
  - O fluxo de caixa dos financiamentos inclui os fluxos de recursos relacionados captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

- Permite um melhor gerenciamento e controle financeiro;
- Proporciona aos usuários da informação contábil instrumentos para avaliar a capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como suas necessidades de liquidez;
- Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças sobre a capacidade de manutenção dos serviços públicos;



Item 34 NBC T 16.6

\* 34. O fluxo de caixa dos financiamentos inclui os recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.\*

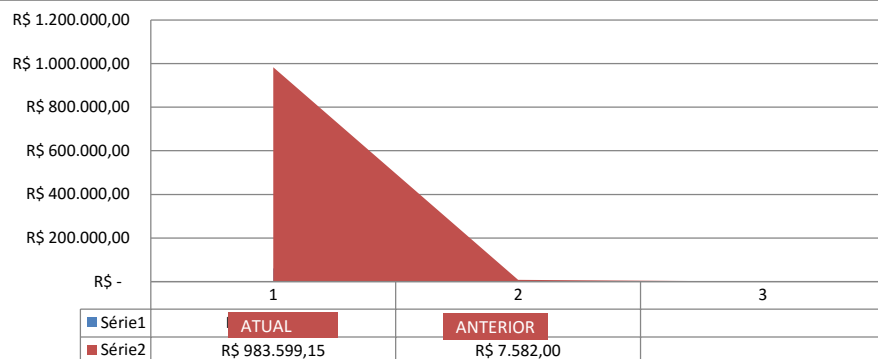
Transparência



02

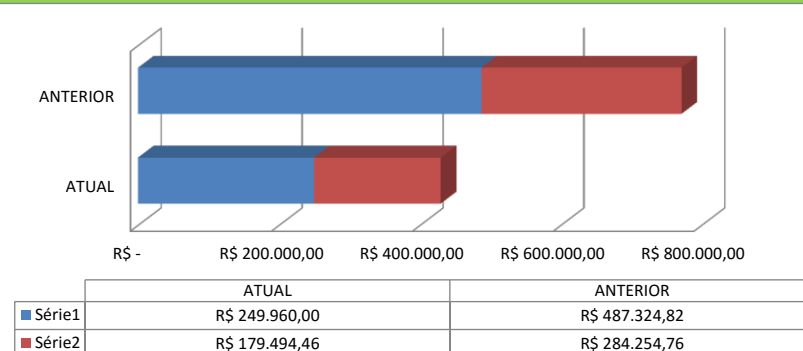
### FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

ESPECIFICAÇÃO	ATUAL	ANTERIOR
INGRESSOS	R\$ 60.000,00	R\$ -
DESEMBOLSOS	R\$ 983.599,15	R\$ 7.582,00
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES INVES.(II)	-R\$ 923.599,15	-R\$ 7.582,00



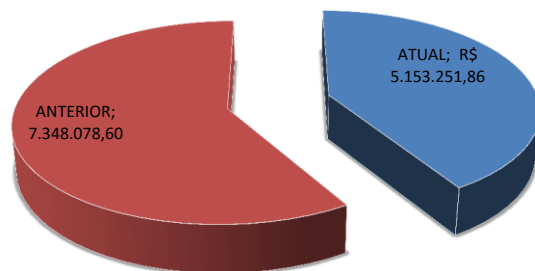
### FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

ESPECIFICAÇÃO	ATUAL	ANTERIOR
INGRESSOS	R\$ 249.960,00	R\$ 487.324,82
DESEMBOLSOS	R\$ 179.494,46	R\$ 284.254,76
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES INVES.(III)	R\$ 70.465,54	R\$ 203.070,06



### APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

ESPECIFICAÇÃO	ATUAL	ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	R\$ 1.696.457,33	R\$ 576.216,80
(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ( I+II+III)	R\$ 3.456.794,53	R\$ 6.771.861,80
	R\$ 5.153.251,86	7.348.078,60



#### A PREFEITURA DE TEREZINHA apresenta os seguintes fatores:

No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais houve um Ingresso de transferências mais extra-orçamentária no valor de R\$ 27.895.613,10 por fim indicamos uma geração de caixa superavitário de 4.309.928,14 enquanto no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento, R\$ -923.599,15 , gerando ao final um resultado de caixa de 3.456.794,53 tendo em vista que houve acrescimo de um Equivalente de Caixa Inicial de R\$ 1.696.457,33 gerando um total de R\$ 5.153.251,86 .



# PREFEITURA DE TEREZINHA - PE

03

**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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência 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 especial a NBC T SP 16.6.

**Resumo das políticas contábeis significativas:** O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, crédito tributário a receber) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores e conta a pagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (Empréstimos e Financiamentos a longo prazo, empréstimos a longo prazo-interno, provisões a longo prazo e provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

## Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN,

portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidência dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

## Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### 1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

#### Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes - MCASP, p. 406 – 7ª Edição

No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais houve um Ingresso de transferências mais extra-orçamentária no valor de R\$ 27.895.613,10 por fim indicamos uma geração de caixa superavitário de 4.309.928,14 enquanto no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento, R\$ -923.599,15, gerando ao final um resultado de caixa de 3.456.794,53 tendo em vista que houve acrescimento de um Equivalente de Caixa Inicial de R\$ 1.696.457,33 gerando um total de R\$ 5.153.251,86.

#### 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 - MCASP, p. 406 – 7ª Edição

Não há registros

#### Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa - MCASP, p. 406 – 7ª Edição

Não há registros

#### Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.

Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.