



Prefeitura Municipal de Iguaracy - 2018

Praça Antônio Rabelo, 02 - Centro
Iguaracy/PE - CEP: 56840-000
CNPJ Nº: 11.368.966/0001-00 Telefone: (87) 38371156



Demonstração dos Fluxos de Caixa

2018

Documento Assinado Digitalmente em 16/11/2018 às 10:51:10
Assessoria de Planejamento e Controle Financeiro
Acesse em: <https://www.iguaracy.pe.gov.br/portal/verdocumento.aspx?codigo=35173840314728448351>

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	25.474.849,86	24.522.877,89
RECEITAS DERIVADAS	1.862.837,93	1.757.319,77
Receita Tributária	1.070.887,79	1.002.276,69
Receita de Contribuições	547.161,16	483.089,42
Outras Receitas Derivadas	244.788,98	271.953,66
RECEITAS ORIGINÁRIAS	45.059,06	102.983,38
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	45.059,06	102.983,38
TRANSFERÊNCIAS	21.916.213,50	19.653.406,61
Intergovernamentais	21.916.213,50	19.653.406,61
da União	17.786.499,81	16.844.903,49
de Estados e Distrito Federal	4.129.713,69	2.808.637,12
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
OUTRAS OPERAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.650.739,37	3.008.274,13
DESEMBOLSOS	24.880.208,05	24.362.608,30
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	18.217.181,74	17.779.507,03
Legislativa	0,00	1.129.426,03
Judiciária	0,00	0,00
Essencial a Justiça	0,00	0,00
Administração	2.681.962,78	2.440.443,73
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	0,00	0,00
Previdência Social	2.174.424,42	2.128.195,84
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	9.206.232,25	8.691.166,55
Cultura	654.174,67	787.198,98
Direitos da Cidadania	100.105,67	77.002,99
Urbanismo	2.016.435,87	1.287.096,17
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	401.781,20	319.763,16
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	747.894,47	711.312,61
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	19.396,04	14.233,00
Encargos Especiais	214.774,37	193.967,97
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	9.658,46	100,82
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	9.658,46	100,82
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Iguaracy - 2018

Praça Antônio Rabelo, 02 - Centro
Iguaracy/PE - CEP: 56840-000
CNPJ Nº: 11.368.966/0001-00 Telefone: (87) 38371156



Demonstração dos Fluxos de Caixa

2018

Documento Arquivado em 05/11/2019 às 14:59:19
Acesse em: <http://portal.cce.pe.gov.br/ppl/UnidadeDoc.aspx>
SE TORRES LOPES FILHO
JOSÉ TORRES LOPES FILHO
CPF 457.387.344-91
RUA TORRES LOPES FILHO, 177 - JARDIM
CENTRO - IGUARACY - PE - CEP: 56840-000
FONE: (87) 3837-1156

TRANSFERÊNCIAS	5.049.288,83	3.906.854,99
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	5.049.288,83	3.906.854,99
OUTRAS OPERAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.604.079,02	2.676.144,46
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	594.641,81	159.579,59

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	598.696,05	624.844,20
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Transferências de Capital	598.696,05	624.844,20
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	529.995,53	628.454,81
Aquisição de Ativo Não-Circulante	529.995,53	628.454,81
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	68.700,52	-3.610,61

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	336.330,18	290.401,74
Amortização/Refinanciamento da Dívida	336.330,18	290.401,74
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-336.330,18	-290.401,74

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	327.012,15	-134.432,76
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	795.549,71	929.982,47
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.122.561,86	795.549,71

José Torres Lopes Filho
Prefeito
CPF 457.387.344-91



**NOTAS EXPLICATIVAS
FLUXOS DE CAIXA**

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade: Prefeitura Municipal de Igaracy
CNPJ: 11.368.966/0001-00
Natureza Jurídica da Entidade: 124-4 Município
Principais Atividades da Entidade: 84.11-6-00 Administração Pública em Geral
Domicílio da Entidade: Praça Antônio Rabelo, 02, Centro, Igaracy-PE
Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade: A Prefeitura Municipal de Igaracy concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 12.209 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,8. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 447 de 07 de novembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Dados do Gestor: Nome: José Torres Lopes Filho Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020
Dados do Contador: Nome: Jarbas Pereira Torres, CRC: 4.604-O. E-mail: jarbastorres@superig.com.br
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 Igaracy 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 especial a NBCT 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 International 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 NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as 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 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 Mensurações 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 nos Fluxos 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 as Fluxos de Caixa.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:**

O valor dos ingressos totaliza R\$ 25.474.849,86, enquanto os desembolsos foram de R\$ 24.880.208,05, logo, o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais foi de R\$ 594.641,81 (proveniente da diferença dos ingressos e os desembolsos).

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Os ingressos das atividades de Investimentos totalizaram R\$ 598.696,05 e os desembolsos de R\$ 529.995,53. O fluxo de caixa líquido das atividades de investimento de R\$ 68.700,52.

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:

Não houve ingressos nas atividades de financiamento e os desembolsos totalizaram R\$ 336.330,18, logo, o fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento foi de R\$ -336.330,18.

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\$ -134.432,76. Ao final do exercício de 2018 o valor do caixa e equivalente de caixa líquida foi de R\$ 327.312,15. (o valor em questão é apurado com a soma do fluxo de caixa das atividades operacionais, investimento e financiamento).

Caixa e Equivalentes de Caixa Final:

O valor do caixa e equivalentes de caixa no final do exercício 2018 corresponde à soma:

Caixa e equivalentes de caixa inicial R\$ 795.549,71

Geração líquida do caixa e equivalentes de caixa R\$ 327.012,15

Caixa e equivalentes de caixa final R\$ 1.122.561,86

*O valor em questão pode ser verificado no relatório no anexo 13 da lei federal nº 4.320/64 da prestação de contas Resolução 52/2019 da entidade.

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 o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Reconhecimento das Retenções:

O ente considera a retenção como paga apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido.