

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2017

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente  
 Acesso em: https://tcece...  
 Ramiro Bezerra da Rocha Neto  
 CPF: 0287380-0  
 Documento: fce...  
 15/05/2017 10:53:51

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		17.257.870,70	16.574.300,94
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	495.394,93	301.924,44
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	15.773.587,57	16.272.456,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		988.888,20	0,00
Ingressos Extra-orçamentários		901.662,41	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		87.225,79	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		17.477.195,16	16.179.400,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	11.659.388,06	13.548.900,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	1.230,34	92.625,88
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	957.372,09	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		4.859.204,67	2.537.804,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		897.826,94	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		3.961.377,73	2.537.804,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>-219.324,46</b>	<b>394.809,94</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	134.228,88
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	134.228,88
DESEMBOLSOS		2.801,20	44.886,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.801,20	44.886,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-2.801,20</b>	<b>89.422,88</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		135.146,55	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		135.146,55	0,00
DESEMBOLSOS		387.996,33	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		387.996,33	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>-252.849,78</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		986.763,84	502.431,30
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-474.975,44	484.332,54
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		511.788,40	986.763,84

MARCELO NEVES DE LIMA  
 PREFEITO  
 025.017.934-20

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 CONTADOR  
 028738/O-0

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2017

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO. Acesse em: https://eic.pec.gov.br/ppa/validarDoc.seam?codigo=documento:f66bec9-9311a4d9-cc1357e166e

<b>QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS</b>		
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
Receita Tributária	379.779,30	240.366,83
Receita de Contribuições	17.278,49	0,00
Outras Receitas Derivadas	23.883,63	0,00
Receita Patrimonial	0,00	34.566,40
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	24.860,68	26.875,15
Remuneração das Disponibilidades	49.592,83	0,00
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>495.394,93</b>	<b>301.984,44</b>

<b>QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>	<b>15.773.587,57</b>	<b>16.272.446,50</b>
Intergovernamentais	9.875.208,89	10.045.379,88
da União	7.683.471,91	7.915.366,00
de Estados e Distrito Federal	2.191.736,98	2.130.010,89
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	5.898.378,68	6.227.070,62
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>15.773.587,57</b>	<b>16.272.446,10</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>957.372,09</b>	<b>0,00</b>
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	957.372,09	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>957.372,09</b>	<b>0,00</b>

MARCELO NEVES DE LIMA  
 PREFEITO  
 025.017.934-20

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 CONTADOR  
 028738/O-0

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2017

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: MIA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 Acesse em: https://eic.tce.pe.gov.br/assinado/assinado\_documento/fc6ebec9-931a-4501-b117-2cc1351a5653e

<b>QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO	4.034.636,54	3.785.677,81
URBANISMO	0,00	28.075,00
TRANSPORTE	0,00	18.458,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	72.205,44	0,00
EDUCAÇÃO	6.193.344,43	7.183.264,00
CULTURA	41.400,00	13.498,00
AGRICULTURA	3.840,00	14.871,00
DESPORTO E LAZER	5.999,15	5,00
ENCARGOS ESPECIAIS	1.307.962,50	2.505.189,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>11.659.388,06</b>	<b>13.548.920,00</b>

<b>QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	92.675,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	1.230,34	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>1.230,34</b>	<b>92.675,00</b>

MARCELO NEVES DE LIMA  
 PREFEITO  
 025.017.934-20

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 CONTADOR  
 028738/O-0

**NOTAS EXPLICATIVAS  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017  
Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f66ebec9-931a-4d73-a177-cc351a5653e

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de Palmeirina.

**CNPJ:**

10.144.038/0001-91.

**Endereço da entidade:**

Avenida Des. João Paes de Carvalho, nº S.N., bairro Centro, CEP: 55.310-000

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de Palmeirina -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Prefeitura de Palmeirina -PE possui como atividade principal a “administração pública em geral”. A população estimada pelo IBGE é de 7.761 habitantes. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.018, de 22 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira originou-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

**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 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado 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 (R1).

**Nome do Gestor:**

Marcelo Neves de Lima. Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

**Nome e CRC do contador responsável:**

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f66ebec9-931a-4d73-a177-ccf351a5653c

**Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:**

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 7ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

**c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Receitas Derivadas e Originárias;
- Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

**Quadro Principal:**

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

**Quadro das Receitas Derivadas e Originárias:**

Aqui estão expostas as receitas derivadas (aquelas obtidas pelo poder público por meio da soberania estatal, por meio de imposição constitucional ou legal. Ex: receitas tributárias), e também as Originárias (obtidas por meio da exploração de atividades econômicas pela Adm. Pública. Ex: receita de aluguel, prestação de serviços comerciais).

**Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:**

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

**Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:**

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

**Quadro de Juros e Encargos da Dívida:**

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**1. Comportamento do Fluxo de Caixa da Prefeitura de Palmeirina (Quadro Principal):**

**1.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:**

O valor dos ingressos no período foi de R\$17.257.870,70. Este valor inclui as Receitas Derivadas e Originárias (R\$495.394,93), Transferências Correntes Recebidas da União e Estado (R\$15.773.587,57), recebimentos extraorçamentários (R\$901.662,41) e transferências financeiras recebidas de entidades do município (R\$87.225,79).

Enquanto isso, os desembolsos totalizaram R\$17.477.195,16, sendo (R\$11.659.388,06) proveniente do pagamento de Despesas com Pessoal e Demais Despesas, (R\$1.230,34) de Acréscimos Legais do Parcelamento Especial junto ao INSS, (R\$3.961.377,73) provenientes de Transferências Concedidas, (R\$957.372,09) de repasse patronal ao RPPS, (R\$897.826,94) provenientes de desembolsos extraorçamentários e (R\$3.961.377,73) de Transferências Financeiras repassadas às entidades municipais. Obs: Os desembolsos incluem o pagamento de Restos a Pagar.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f66ebec9-931a-4d73-a177-ccf351a5653e

O Fluxo de Caixa Líquido foi de -R\$219.324,46, que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.

**1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:**

Não houve ingressos no período. Já os desembolsos totalizaram R\$2.801,20, todos provenientes de aquisição de bens para as secretarias do município. O Fluxo de Caixa Líquido foi -R\$2.801,20.

**1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:**

Os ingressos no período totalizaram R\$135.146,55, todos provenientes de Transferências de Convênio do Estado. Já os Desembolsos totalizaram R\$387.996,33, referentes a amortização de dívida com Instituto de Recursos Humanos de Pernambuco- IRH, Ministério da Fazenda, INSS, SINPRO e Celpe. O Fluxo de Caixa Líquido foi -R\$252.849,78.

**1.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa:**

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi R\$986.763,84. Ao final de 2017, o valor do caixa e equivalente de caixa foi R\$511.788,40. Houve um decréscimo de R\$474.975,44.

**2. Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa mantido, mas que não está disponível para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:**

Não há registro de caixa e equivalentes mantidos que estejam bloqueados.

**3. Informações relevantes sobre transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes relacionado às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não se aplica a este demonstrativo

**2. Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não se aplica a este demonstrativo

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

**Palmeirina, 29/03/2018**