

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

Exercício de 2019

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente
 Acesse em: <https://cvece.com.br/validar/validar.asp?doc=2019012818241481-4e81-1aebd-54c27182d47353>

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		20.828.162,63	20.799.255,65
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		784.426,72	524.911,77
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		473.363,10	501.965,33
Receita de Contribuições		6.941,31	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		116.920,33	8.112,88
Outras Receitas Originárias		161.260,78	1.021,02
Remuneração das Disponibilidades		25.941,20	22.266,64
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	18.454.523,58	16.993.366,55
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.589.212,33	3.280.988,33
Ingressos Extra-orçamentários		841.639,61	3.065.766,67
Transferências Financeiras Recebidas		747.572,72	215.011,66
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		19.758.480,96	20.068.333,66
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	13.323.972,58	11.302.444,88
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	969.688,56	1.091.855,22
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		5.464.819,82	7.674.233,66
Desembolsos Extra-Orçamentários		627.147,82	2.928.139,89
Transferências Financeiras Concedidas		4.837.672,00	4.746.093,77
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	1.069.681,67	730.922,99
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		236.500,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		236.500,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		136.771,06	150.913,61
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		136.771,06	150.913,61
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)	2	99.728,94	-150.913,61
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		74.996,84	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		74.996,84	0,00
DESEMBOLSOS		277.889,42	326.996,61
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		277.889,42	326.996,61
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	3	-202.892,58	-326.996,61
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		764.811,07	511.788,40

MARCELO NEVES DE LIMA
 PREFEITO
 025.017.934-20

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023970/O-5
 053.348.644-07

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

Exercício de 2019

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA
 Acesse em: <https://sccce.org.br/epi/validaDoc.shtm>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		966.518,03	253.022,57
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	1.731.329,10	764.811,77

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		18.454.523,58	16.993.366,25
Intergovernamentais		12.532.876,65	10.504.088,09
da União		9.764.302,07	8.224.900,66
de Estados e Distrito Federal		2.768.574,58	2.280.077,43
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		5.921.646,93	6.488.288,16
Total das Transferências Recebidas		18.454.523,58	16.993.366,25
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		969.688,56	1.091.895,22
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		964.698,56	1.076.900,22
Outras transferências concedidas		4.990,00	14.995,00
Total das Transferências Concedidas		969.688,56	1.091.895,22

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		2.975.675,43	4.080.086,95
ASSISTÊNCIA SOCIAL		63.023,44	60.980,33
EDUCAÇÃO		7.377.903,27	6.749.719,33
CULTURA		48.500,00	52.320,80
URBANISMO		1.138.530,79	25.171,21
TRANSPORTE		17.226,00	0,00
DESPORTO E LAZER		11.456,00	12.666,00
ENCARGOS ESPECIAIS		1.691.657,65	321.200,16
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		13.323.972,58	11.302.144,78

MARCELO NEVES DE LIMA
 PREFEITO
 025.017.934-20

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023970/O-5
 053.348.644-07

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: b9cc124a-c461-4e81-aebd-54c27182d793

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	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

MARCELO NEVES DE LIMA
PREFEITO
025.017.934-20

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5
053.348.644-07

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2019
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b9cc124a-c461-4e81-1e6bd-54c27182d793

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Palmeirina

CNPJ:

10.144.038/0001-91

Endereço da entidade:

Av. Desembargador João Paes de Carvalho, nº S/N, 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 geral”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº1.047, de 20 de novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado 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 NBCT SP 16.7.

Nome do(a) Gestor(a):

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

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5, e-mail: mercia@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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 deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª 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).

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, 8ª edição, este

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2019
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCELA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b9cc124a-c461-4e81-ae6d-54c27182d793

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, 8ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- 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 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:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2019, totalizou: R\$ 1.069.681,67, um aumento de R\$ 338.748,78 se comparados a 2018.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2019 foi de: R\$ 99.728,94, um aumento de R\$ 51.184,67 se comparados a 2018.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -202.892,58, uma diminuição de R\$ -124.104,03 se comparados a 2018.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi R\$ 764.811,07 Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$ 1.731.329,10 Houve um aumento de R\$ 966.518,03

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2019
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MÉRICA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b9cc124a-c461-4e81-ae8d-54c27182d793

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto 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 há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:

1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:

Descrição	2019	2018
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 13.323.971,58	R\$ 11.302.144,78
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 747.572,72	R\$ 215.151,86
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 473.363,10	R\$ 501.965,03

2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Houve um registro de R\$ 20.073,53 de Pensão Alimentícia.

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.

Marcelo Neves de Lima
Prefeito(a) Municipal

Mércia Carla da Silva
Contador(a)
CRC-PE nº 023970/O-5

Palmeirina, 20/03/2020