

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2019
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES; JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4a53ba6a-e29c-443c-903c-7192ccc9d08

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Lagoa do Ouro

CNPJ:

11.286.267/0001/03

Endereço da entidade:

Rua Progresso, nº 62, bairro centro, CEP: 55.320-000

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de Lagoa do Ouro -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 Lagoa do Ouro-PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº.521 de 06/12 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 Gestor:

Marquidoves Vieira Marques, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020

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

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com

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: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUINHOES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4a53ba6a-e29c-443e-903c-7192ccc9d08

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\$: 2.300.187,00, um aumento de R\$: 935.391,40, se comparados a 2018.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2019 foi de: R\$: -1.461.309,43, uma diminuição de R\$: 166.861,18, se comparados a 2018.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$: 81.315,20, uma diminuição de R\$: 220.353,54 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\$: 1.891.279,85. Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$: 971.087,08. Houve um aumento de R\$: 920.192,77.

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: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4a53ba6a-e29c-443e-903c-7192ccc9d008

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
Receitas derivadas e originárias	R\$ 1.456.451,96	R\$ 1.053.207,95
Transferências correntes recebidas	R\$ 29.342.806,31	R\$ 27.027.731,51
Ingressos extra-orçamentários	R\$ 2.082.803,40	R\$ 2.126.501,80
Transferências financeiras recebidas	R\$ 0,00	R\$ 135.853,52
Total	R\$ 32.882.061,67	R\$ 30.343.294,78
Pessoal e demais despesas	R\$ 20.611.756,10	R\$ 19.287.304,12
Transferências concedidas	R\$ 2.623.484,93	R\$ 2.715.290,18
Desembolsos extra-orçamentários	R\$ 7.346.633,64	R\$ 6.971.317,99
Total	R\$ 1.373.772,95	R\$ 1.194.009,33

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:

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.

Marquidoves Vieira Marques

Prefeito Municipal

Jair Pessoa de Azevedo

Contador
CRC nº 019332/O-5

**NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2019
Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUINHOES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.e-ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4a53ba6a-e29c-443e-903c-7192ccc9d08

Lagoa do Ouro em, 20/03/2020

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO



Documento Assinado Digitalmente
Assessoria em: <https://sice>
Data de Emissão: 09/08/2019 14:43:00
Assinatura: J. MARQUES
Documento assinado digitalmente por J. MARQUES em 09/08/2019 14:43:00. Documento assinado eletronicamente por J. MARQUES em 09/08/2019 14:43:00. Documento assinado eletronicamente por J. MARQUES em 09/08/2019 14:43:00.

Exercício de 2019

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		32.882.061,67	30.343.204,88
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.456.451,96	1.053.217,55
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		782.331,65	594.566,44
Receita de Contribuições		207.309,60	208.861,11
Receita Patrimonial		319.016,73	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	104.500,00
Outras Receitas Originárias		103.830,30	102.907,05
Remuneração das Disponibilidades		43.963,68	42.303,95
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	29.342.806,31	27.027.706,15
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.082.803,40	2.262.306,35
Ingressos Extra-orçamentários		2.082.803,40	2.126.501,08
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	135.805,27
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		30.581.874,67	28.978.409,81
PESSOAL E DE MAIS DESPESAS	B	20.611.756,10	19.287.344,95
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	4.066,99
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	2.623.484,93	2.715.200,87
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		7.346.633,64	6.971.350,06
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.100.504,36	2.154.596,65
Transferências Financeiras Concedidas		5.246.129,28	4.816.801,11
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.300.187,00	1.364.705,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	86.504,54
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	86.504,54
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.461.309,43	1.714.708,15
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.461.309,43	1.714.765,15
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)		-1.461.309,43	-1.628.170,61

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		325.550,00	550.131,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		325.550,00	550.131,00
DESEMBOLSOS		244.234,80	248.462,26
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		244.234,80	248.462,26
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		81.315,20	301.668,74

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		971.087,08	932.793,35

MAQUIDOVES VIEIRA MARQUES
PREFEITO
211.640.454-15

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR - CRC/PE 019.332/O-5
02900613426

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
 Acesse em: <https://scte.cadpe.gov.br/epp/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)		920.192,77	38.233,93
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.891.279,85	971.027,88

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		29.342.806,31	27.027.731,31
Intergovernamentais		18.801.178,13	15.744.861,11
da União		14.138.226,75	11.479.404,40
de Estados e Distrito Federal		4.662.951,38	4.265.457,16
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		10.541.628,18	11.282.869,14
Total das Transferências Recebidas		29.342.806,31	27.027.731,31
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		2.623.484,93	2.715.250,00
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		2.587.489,93	2.680.126,00
Outras transferências concedidas		35.995,00	35.124,00
Total das Transferências Concedidas		2.623.484,93	2.715.250,18

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ENERGIA		0,00	8.000,00
ADMINISTRAÇÃO		3.354.403,57	4.512.407,43
ASSISTÊNCIA SOCIAL		18.140,53	10.494,00
EDUCAÇÃO		12.408.812,29	11.968.867,61
CULTURA		502.994,22	375.900,04
URBANISMO		2.052.682,60	1.831.804,62
GESTÃO AMBIENTAL		375.487,69	391.954,61
AGRICULTURA		1.809.827,22	3.320,14
DESPORTO E LAZER		27.387,00	33.513,00
ENCARGOS ESPECIAIS		62.020,98	151.042,67
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		20.611.756,10	19.287.304,12

MAQUIDOVES VIEIRA MARQUES
 PREFEITO
 211.640.454-15

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 CONTADOR - CRC/PE 019.332/O-5
 02900613426

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO



Documento Assinado Digitalmente por MAQUIDOVES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/validar>
Doc. Validado em: 2019/01/26 15:05:25
Código do documento: 4a53ba6a-e29e-443e-903c-7192ccc9d08

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	4.566,99
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	4.566,99

MAQUIDOVES VIEIRA MARQUES
PREFEITO
211.640.454-15

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR - CRC/PE 019.332/O-5
02900613426