

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

Exercício de 2018

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUINHO VIEIRA SOARES, CPF: 010.158.438-18. Acesse em: https://eic.ice.pe.gov.br/pt-br/area/DocAssinados/Documento:ca0b4aff-6916-4579-b90c-aeaf11589dd8

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS - 1FC

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	594.536,64	635.411,98
Receita de Contribuições	208.829,21	182.003,71
Outras Receitas Derivadas	0,00	10.500,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	104.570,97	125.715,10
Outras Receitas Originárias	102.917,18	81.609,53
Remuneração das Disponibilidades	42.353,95	138.102,20
Total das Receitas Derivadas e Originárias	1.053.207,95	1.173.621,50

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS - 2FC

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	27.027.731,51	25.803.835,25
Intergovernamentais	15.744.881,78	14.836.505,00
da União	11.479.464,62	10.678.200,00
de Estados e Distrito Federal	4.265.417,16	4.158.200,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	11.282.849,73	10.967.389,60
Total das Transferências Recebidas	27.027.731,51	25.803.835,25
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2.715.290,18	2.626.881,24
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	2.680.162,18	2.592.118,64
Outras transferências concedidas	35.128,00	34.762,60
Total das Transferências Concedidas	2.715.290,18	2.626.881,24

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUINHO VIEIRA DOS SANTOS
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/portal/assinado>
Documento: ca0b4df-69f6-47b2-8827-ae111588d128

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO - 3FC

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO	4.512.407,43	6.145.266,88
ASSISTÊNCIA SOCIAL	10.494,00	10.607,74
EDUCAÇÃO	11.968.867,61	11.812.862,63
CULTURA	375.900,04	254.366,90
URBANISMO	1.831.804,62	0,00
GESTÃO AMBIENTAL	391.954,61	232.233,03
AGRICULTURA	3.320,14	10,23
ENERGIA	8.000,00	9.600,00
DESPORTO E LAZER	33.513,00	24.907,80
ENCARGOS ESPECIAIS	151.042,67	369.106,49
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	19.287.304,12	18.869.233,00

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA - 4FC

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	4.586,89	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	4.586,89	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento=ca0b44ff-69f6-47e2-8827-aea11588d128

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 124-4 "Município".

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 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 522, de 06 de dezembro de 2017 (LOA 2018). 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 02 de 22 de dezembro de 2016 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(a) Gestor(a):

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.

a) 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).

Crítérios 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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ca0b4df-69f6-47e2-8827-aea11588d128

caixa.

b) 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).

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

1. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2017 foi R\$ 932.793,35 Ao final de 2018, o valor encontrado foi R\$ 971.087,08 Houve um aumento de R\$ 38.293,73

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.

5. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ca0b4df-69f6-47e2-8827-aea11588d128

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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.

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.

Lagoa do Ouro, 11/03/2018