

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2019

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS



Documento Assinado Digitalmente  
Assinatura em: https://sistema.financeiro.mg.gov.br/validar\_documento.asp

**QUADRO PRINCIPAL**

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		235.109.823,25	216.399.677,97
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		48.253.454,89	42.093.922,44
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		37.322.004,71	35.025.191,99
Receita de Contribuições		3.127.952,51	3.961.155,55
Receita Patrimonial		5.100.031,82	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		966.457,53	1.014.377,90
Outras Receitas Originárias		357.714,73	478.455,96
Remuneração das Disponibilidades		1.379.293,59	1.614.800,15
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	168.916.119,01	151.962.219,99
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		17.940.249,35	22.343.426,56
Ingressos Extra-orçamentários		17.880.249,35	22.287.422,75
Transferências Financeiras Recebidas		60.000,00	56.003,81
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		224.177.976,60	207.902.326,65
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	142.494.975,36	137.535.533,39
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	16.017.474,32	11.495.917,73
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		65.665.526,92	58.870.808,26
Desembolsos Extra-Orçamentários		18.237.279,53	15.903.429,69
Transferências Financeiras Concedidas		47.428.247,39	42.967.378,57
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	10.931.846,65	8.497.314,61

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		636.800,00	416.600,00
ALIENAÇÃO DE BENS		636.800,00	416.600,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		14.001.661,65	6.994.182,35
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.001.661,65	6.994.182,35
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	-13.364.861,65	-6.577.582,35

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.467.987,30	3.140.712,15
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		1.467.987,30	3.140.712,15
DESEMBOLSOS		1.044.908,63	1.006.211,78
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.044.908,63	1.006.211,78
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	3	423.078,67	2.134.500,37

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		13.205.256,38	9.150.996,45

IZAIAS REGIS NETO  
PREFEITO  
173.909.664-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
CONTADOR  
029.006.134-26

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2019

**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO - JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
 Acesse em: https://steipm.pmgov.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)		-2.009.936,33	4.054.299,33
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		11.195.320,05	13.205.266,88

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
Intergovernamentais		168.916.119,01	151.962.219,00
da União		110.336.552,61	94.727.452,00
de Estados e Distrito Federal		64.521.452,82	52.744.440,00
de Municípios		45.815.099,79	41.983.001,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		0,00	0,00
Outras Transferências		58.579.566,40	57.234.766,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>168.916.119,01</b>	<b>151.962.219,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
Intergovernamentais		16.017.474,32	11.495.987,27
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		16.017.474,32	11.495.987,27
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>16.017.474,32</b>	<b>11.495.987,27</b>

IZAIAS REGIS NETO  
 PREFEITO  
 173.909.664-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
 CONTADOR  
 029.006.134-26

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2019

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS



Documento Assinado Digitalmente por JAISSOMAR DA SILVA AZEVEDO  
 Acesse em: <https://cetes.ice.pe.gov.br/imp>

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		22.895.247,50	21.649.988,88
SEGURANÇA PÚBLICA		0,00	53,33
ASSISTÊNCIA SOCIAL		207.851,41	51.209,60
EDUCAÇÃO		81.589.429,49	72.604.907,50
CULTURA		2.066.673,10	869.669,36
DIREITOS DA CIDADANIA		1.534.862,87	1.168.603,15
URBANISMO		21.203.631,41	30.015.706,81
GESTÃO AMBIENTAL		221.382,91	22.303,10
AGRICULTURA		5.451.674,53	3.643.766,44
COMÉRCIO E SERVIÇOS		3.763.135,44	3.998.128,80
ENERGIA		2.391.643,72	1.281.511,10
DESPORTO E LAZER		226.183,85	156.355,50
ENCARGOS ESPECIAIS		943.259,13	2.072.679,14
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>142.494.975,36</b>	<b>137.535.533,09</b>

<b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
	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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

IZAIAS REGIS NETO  
 PREFEITO  
 173.909.664-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
 CONTADOR  
 029.006.134-26

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 13104eb2-614e-4704-893a-ddf44048566b

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de Garanhuns

**CNPJ:**

11.303.906/0001-00

**Endereço da entidade:**

Rua Santo Antônio, nº 216, bairro Santo Antônio, CEP: 55.293-000

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de Garanhuns -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 Garanhuns -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº4.510, de 07 de Dezembro 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):**

Izaias Regis Neto, 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).

**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, 8ª edição, este

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 13104eb2-614e-4704-893a-df1c4048566b

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\$ 10.931.846,65 um aumento de R\$ 2.434.504,74 se comparados a 2018.

**Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:**

O fluxo de caixa líquido em 2019 foi de: R\$ -13.364.861,65 um aumento de R\$ - 6.787.279,30 se comparados a 2018.

**Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:**

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 423.078,67, uma diminuição de R\$ 1.711.421,70 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\$ 13.205.256,38 Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$ 11.195.320,05 Houve um decréscimo de R\$ 2.009.936,33

**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: Garanhuns**



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://stc.eitec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 13104db2-614e-4704-893a-ddf44048566b

**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 N° 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\$ 142.494.975,36	R\$ 137.535.533,99
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 168.916.119,01	R\$ 151.962.219,09
Desembolsos Extra-Orçamentários	R\$ 18.237.279,53	R\$ 15.903.481,54
Transferências Financeira Concedidas	R\$ 47.428.247,39	R\$ 42.967.393,26

**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.

\_\_\_\_\_  
**Izaias Regis Neto**  
**Prefeito Municipal**

\_\_\_\_\_  
**Jair Pessoa de Azevedo**  
**Contador**  
**CRC-PE nº 019332/O-5**

Garanhuns, 20/03/2020