

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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente em 17/08/2019 às 17:23:41
 Acesse em: https://sice.cpmo.gov.br/epi/validarDoc.asp?DocId=78417823d4a17823d4a17823d4a17823d4

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		396.833.194,48	365.450.324,91
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		102.443.269,30	90.542.320,83
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		38.312.156,00	36.026.105,99
Receita de Contribuições		33.588.837,38	28.406.970,81
Receita Patrimonial		5.100.031,82	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		12.993.874,28	12.447.325,56
Outras Receitas Originárias		4.311.677,33	3.722.997,66
Remuneração das Disponibilidades		8.136.692,49	9.938.995,52
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	207.302.253,75	189.672.973,33
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		87.087.671,43	85.235.000,00
Ingressos Extra-orçamentários		39.560.481,86	42.180.695,55
Transferências Financeiras Recebidas		47.527.189,57	43.054.405,55
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		382.311.774,26	357.638.700,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	272.198.607,45	260.862.334,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	22.742.385,31	18.029.997,77
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		87.370.781,50	78.746.400,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		39.843.591,93	35.692.000,00
Transferências Financeiras Concedidas		47.527.189,57	43.054.400,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	14.521.420,22	7.811.688,88
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	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		16.352.380,20	11.214.812,86
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.352.380,20	11.214.812,86
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	-15.715.580,20	-10.798.212,86
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.519.957,30	4.047.679,29
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		3.519.957,30	4.047.679,29
DESEMBOLSOS		1.133.736,34	1.266.499,22
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	22.650,31
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.133.736,34	1.243.848,91
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	3	2.386.220,96	2.781.180,07
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		80.815.767,13	81.021.185,84

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
CONSOLIDADO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesse em: <https://scc.cpf.gov.br/epi/validaDoc.shtm>
 Id: 66666666-6666-6666-6666-666666666666

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		1.192.060,98	-205.488,11
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		82.007.828,11	80.815.787,93

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		207.302.253,75	189.672.933,23
da União		148.426.218,37	132.136.533,23
de Estados e Distrito Federal		102.414.581,93	89.907.408,96
de Municípios		46.011.636,44	42.229.114,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		58.876.035,38	57.536.309,81
Total das Transferências Recebidas		207.302.253,75	189.672.933,23
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		22.742.385,31	18.029.917,81
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		21.550.607,01	17.022.507,77
Outras transferências concedidas		1.191.778,30	1.007.400,04
Total das Transferências Concedidas		22.742.385,31	18.029.917,81

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: Consolidado - Exercício: 2019
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, IZAIAS REGIS NETO
Acesse em: <https://eccc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dbd6b1b9-4948-4a17-823d-a79cc35e1090

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 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:

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Consolidado - Exercício: 2019
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, IZAIAS REGIS NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dbd6b1b9-4948-4a17-823d-a79cd35e1090

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2019, totalizou: R\$ 14.521.420,22

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -15.715.580,20

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 2.386.220,96

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi R\$ 80.815.767,13 Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$ 82.007.828,11 Houve um aumento de R\$ 1.192.060,98.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS X E XV DA RESOLUÇÃO TC Nº 66, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:

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

Descrição	2019	2018
Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 102.443.269,30	R\$ 90.542.360,03
Transferências Correntes Recebidas	R\$ 207.302.253,75	R\$ 189.672.923,53
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 272.198.607,45	R\$ 260.862.314,53
Transferências Concedidas	R\$ 22.742.385,31	R\$ 18.029.917,81

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.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Consolidado - Exercício: 2019
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, IZAIAS REGIS NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dbd6b1b9-4948-4a17-823d-a79cd35e1090

Izaias Regis Neto
Prefeito Municipal

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

Garanhuns, em 20/03/2020.