

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

Exercício de 2018

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS



Documento Assinado Digitalmente em 29/01/2019 às 09:00:00. Documento: 2991081-000-90-01-1816796bb5110ecf

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		216.399.667,97	194.303.177,55
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	42.093.992,14	38.321.433,21
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	151.962.219,09	140.378.068,55
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		22.343.456,74	15.603.675,79
Ingressos Extra-orçamentários		22.287.422,75	15.540.400,00
Transferências Financeiras Recebidas		56.033,99	63.174,79
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		207.902.326,06	190.291.000,77
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	137.535.533,99	120.363.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	11.495.917,27	8.786.500,80
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		58.870.874,80	61.141.400,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		15.903.481,54	22.421.000,00
Transferências Financeiras Concedidas		42.967.393,26	38.720.400,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>8.497.341,91</b>	<b>4.012.000,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		416.600,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		416.600,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		6.994.182,35	10.644.166,66
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.994.182,35	10.644.166,66
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-6.577.582,35</b>	<b>-10.644.166,66</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.140.712,15	2.493.480,06
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		3.140.712,15	2.493.480,06
DESEMBOLSOS		1.006.211,78	917.138,09
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.006.211,78	917.138,09
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>2.134.500,37</b>	<b>1.576.341,97</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		9.150.996,45	14.206.723,85
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		4.054.259,93	-5.055.727,40
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		13.205.256,38	9.150.996,45

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

Exercício de 2018

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS



Documento Assinado Digitalmente por VALERIA DO SOCORRO CELESTINO DE OLIVEIRA  
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/validarAssinaturaDoc.aspx?documento=299106fb-bd889044-8815-796b9411-11e4>

**QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS - 1FC**

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	35.025.191,89	28.653.506,89
Receita de Contribuições	3.961.195,95	3.913.217,79
Outras Receitas Derivadas	0,00	3.313.706,00
Receita Patrimonial	0,00	400.000,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	1.014.317,60	816.199,55
Outras Receitas Originárias	478.475,96	240.990,00
Remuneração das Disponibilidades	1.614.810,74	983.803,95
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>42.093.992,14</b>	<b>38.321.423,18</b>

**QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS - 2FC**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>	<b>151.962.219,09</b>	<b>140.378.068,75</b>
Intergovernamentais	94.727.462,19	86.431.004,85
da União	52.744.440,37	47.347.208,95
de Estados e Distrito Federal	41.983.021,82	39.083.815,91
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	57.234.756,90	53.947.056,99
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>151.962.219,09</b>	<b>140.378.068,75</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>11.495.917,27</b>	<b>8.786.530,08</b>
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	11.495.917,27	8.786.530,08
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>11.495.917,27</b>	<b>8.786.530,08</b>

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

Exercício de 2018

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS



Documento Assinado Digitalmente por: JORRO CELESTINO  
 Acesse em: https://ste.tce.pe.gov.br/portal/assinado/assinado.asp?documento=298509b-bd8e-4904-b816-796b951f0ecf

<b>QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO - 3FC</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SANEAMENTO	0,00	131.888,88
INDÚSTRIA	0,00	3.888,00
ADMINISTRAÇÃO	21.649.948,38	25.722.761,00
SEGURANÇA PÚBLICA	563,03	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	51.269,23	97.187,88
EDUCAÇÃO	72.604.907,40	67.236.355,55
CULTURA	869.669,46	1.918.630,00
DIREITOS DA CIDADANIA	1.168.673,15	826.967,00
URBANISMO	30.015.758,28	18.351.587,00
GESTÃO AMBIENTAL	22.303,91	131.022,00
AGRICULTURA	3.643.716,24	2.808.789,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	3.998.178,90	3.026.002,00
ENERGIA	1.281.541,00	0,00
DESPORTO E LAZER	156.325,80	108.025,00
ENCARGOS ESPECIAIS	2.072.679,21	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>137.535.533,99</b>	<b>120.363.015,00</b>

<b>QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA - 4FC</b>		
	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>

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Garanhuns**



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 29910bf-bd8e-4904-b816-79b695110ecf

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de Garanhuns

**CNPJ:**

11.303.906/0001-00

**Endereço da entidade:**

Av. 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 124-4 "Município".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Prefeitura de Garanhuns - PE possui como atividade principal a "administração pública em geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4450, de 27 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):**

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:**

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/O-6, e-mail: valeria@naap.com.br.

**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: Garanhuns**



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 299 10bf-bd8e-4904-b816-79b6951f0ecf

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\$ 9.150.996,45 Ao final de 2018, o valor encontrado foi R\$ 13.205.256,38 Houve um aumento de R\$ 4.054.259,93

**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: Garanhuns**



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 29910bf9-bd8e-4904-b816-79b6951f0ecf

**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.

**Garanhuns, 19/03/2019**