

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

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente  
 Acesso em: https://sice.casas.cpa.br/assinatura/assinatura.do?documento=51852341194756419108ee2079fa7

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		365.450.324,11	325.401.533,93
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	90.542.360,03	77.181.722,22
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	189.672.923,53	175.228.005,55
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		85.235.040,55	72.991.665,56
Ingressos Extra-orçamentários		42.180.605,01	34.160.705,54
Transferências Financeiras Recebidas		43.054.435,54	38.830.900,02
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		357.638.710,03	328.042.707,77
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	260.862.314,53	233.619.200,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	18.029.917,81	14.510.007,99
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		78.746.477,69	79.913.492,78
Desembolsos Extra-Orçamentários		35.692.042,15	41.082.500,00
Transferências Financeiras Concedidas		43.054.435,54	38.830.990,78
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>7.811.614,08</b>	<b>-2.641.203,83</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		416.600,00	226.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS		416.600,00	226.000,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		11.214.812,86	15.159.707,19
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		11.214.812,86	15.159.707,19
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>-10.798.212,86</b>	<b>-14.933.707,40</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		4.047.679,29	5.393.410,06
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		4.047.679,29	5.393.410,06
DESEMBOLSOS		1.266.499,22	1.262.144,90
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.266.499,22	1.262.144,90
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>2.781.180,07</b>	<b>4.131.265,16</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		81.021.185,84	94.464.927,01
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-205.418,71	-13.443.741,17
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		80.815.767,13	81.021.185,84



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

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: CELLESTINO DE LIMA SOARES  
 Acesse em: <https://eetec.tce.pe.gov.br/portal/assinatura>

<b>QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO - 3FC</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SANEAMENTO	0,00	131.808,88
INDÚSTRIA	0,00	3.808,00
LEGISLATIVA	8.161.221,91	7.341.100,00
ADMINISTRAÇÃO	27.696.147,61	31.066.200,00
SEGURANÇA PÚBLICA	563,03	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	7.674.498,72	6.824.100,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL	30.795.651,32	28.707.100,00
SAÚDE	55.525.149,03	50.098.300,00
EDUCAÇÃO	84.508.271,38	80.043.900,00
CULTURA	869.669,46	1.918.600,00
DIREITOS DA CIDADANIA	1.168.673,15	826.900,00
URBANISMO	32.901.151,80	20.410.800,00
GESTÃO AMBIENTAL	59.298,32	160.000,00
AGRICULTURA	3.643.716,24	2.808.700,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	3.998.178,90	3.026.000,00
ENERGIA	1.281.541,00	0,00
DESPORTO E LAZER	156.325,80	108.000,00
ENCARGOS ESPECIAIS	2.422.256,86	143.300,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>260.862.314,53</b>	<b>233.619.200,00</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: Consolidado - Exercício: 2018**  
**Município: Garanhuns**



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.eitec.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 51832e34-1a7d-4564-a19d-6b8ee2079fa7

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Município 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:**

O Município 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:**

O município de Garanhuns - PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 112.462 habitantes. 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 originou-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).

**Consolidação das Demonstrações Contábeis:**

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

**Poder Legislativo:**

1. Câmara Municipal de Vereadores de Garanhuns;

**Poder Executivo:**

1. Prefeitura Municipal de Garanhuns;
2. Fundo Municipal de Saúde de Garanhuns (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Garanhuns (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente Garanhuns (FUNDECA).
5. Fundo Municipal do Meio Ambiente (FMMA).

**Nome do(a) Gestor(a):**

Izaias Regis Neto, cargo: Prefeito, Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

**Nome e CRC do (a) contador (a) responsável:**

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

**b) 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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Consolidado - 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: 5183234-1a7d-4564-a19d-6b8ee2079fa7

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 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, 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).

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 51832e34-1a7d-4564-a19d-6b8ee2079fa7

**1. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa:**

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2017 foi R\$ 81.021.185,84 Ao final de 2018, o valor encontrado foi R\$ 80.815.767,13 Houve um decréscimo de R\$ 205.418,71

**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.

**a) 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.

**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