

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

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente em 20/01/2018 às 10:08:19. Documento assinado por JOSÉ GERSON DA SILVA, Contador CRC 023970/O-5. Acesse em: https://atce.com.br/portal/assinatura/assinado/assinado_documento: b6478402-9064-4214-8170-202-8877ae506f08a190

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		70.197.791,28	69.090.133,90
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	3.071.733,27	8.870.055,90
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	47.673.688,15	42.691.302,66
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		19.452.369,86	17.528.885,34
Ingressos Extra-orçamentários		5.147.002,62	4.501.894,44
Transferências Financeiras Recebidas		14.305.367,24	13.026.990,90
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		72.475.813,89	59.635.799,88
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	47.578.046,10	37.602.300,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	5.421.929,32	4.598.883,33
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		19.475.838,47	17.434.616,52
Desembolsos Extra-Orçamentários		5.170.471,23	4.407.661,50
Transferências Financeiras Concedidas		14.305.367,24	13.026.990,90
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-2.278.022,61	9.454.337,55
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	
DESEMBOLSOS		2.706.636,92	2.923.422,54
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.706.636,92	2.923.422,54
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)		-2.706.636,92	-2.923.422,54
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		460.468,47	1.264.812,14
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		460.468,47	1.264.812,14
DESEMBOLSOS		543.738,11	187.121,89
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		543.738,11	187.121,89
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-83.269,64	1.077.690,25
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		10.699.755,75	3.091.100,69
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-5.067.929,17	7.608.655,06
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		5.631.826,58	10.699.755,75

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5

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

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ GERSON DA SILVA, PREFEITO. Acesse em: https://eefltdc.pe.gov.br/ptfacedoc/sempre/ed61e141436172723080444264118490. Mercia Carla da Silva, Contadora CRC 023970/O-5.

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	1.872.462,81	2.617.802,31
Receita de Contribuições	84.587,41	52.225,79
Outras Receitas Derivadas	49.528,45	47.825,89
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	69.421,00
Outras Receitas Originárias	672.975,23	5.842.876,88
Remuneração das Disponibilidades	392.179,37	239.828,38
Total das Receitas Derivadas e Originárias	3.071.733,27	8.870.015,50

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	47.673.688,15	42.691.332,56
Intergovernamentais	34.936.360,46	30.027.620,41
da União	25.463.017,23	25.496.220,79
de Estados e Distrito Federal	9.473.343,23	4.531.398,92
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	12.737.327,69	12.663.677,85
Total das Transferências Recebidas	47.673.688,15	42.691.332,56
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	5.421.929,32	4.598.833,23
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)	5.421.929,32	4.598.833,23
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	5.421.929,32	4.598.833,23

JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA CRC 023970/O-5

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

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ GERSON DA SILVA
 Acesse em: https://stn.pec.gov.br/pec/assinatura/assinatura.html?assinatura=6048429-9b44-4202-8a7c-ad506f08a190

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	1.642.110,60	1.420.066,39
TRANSPORTE	0,00	16.377,00
ADMINISTRAÇÃO	10.245.481,03	6.358.433,63
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.798.471,77	1.493.205,00
SAÚDE	10.497.677,13	9.081.508,00
EDUCAÇÃO	20.818.351,54	17.128.239,00
CULTURA	1.746.366,13	1.470.876,00
URBANISMO	3.639,00	7,40
GESTÃO AMBIENTAL	80.469,52	49.204,00
AGRICULTURA	129.356,00	141.509,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	3.720,00	30.205,00
ENERGIA	7.900,00	7.300,00
DESPORTO E LAZER	43.681,77	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS	560.821,61	397.602,15
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	47.578.046,10	37.602.338,38

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	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
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Tacaratu

CNPJ:

10.106.243/0001-62

Endereço da entidade:

Rua Pedro toscano – Centro - Tacaratu

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de Tacaratu-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal

JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA CRC 023970/O-5

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

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b0484c29-9b44-4202-8a7c-ae506f08a190

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de Tacaratu -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 24.626 habitantes. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1345 de 05 de Janeiro de 2017. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual e 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 01 de 10 de dezembro de 2014 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 Gestor:

Jose Gerson da Silva – Prefeito - Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do contador responsável:

Mércia Carla Da Silva , CRC nº 023970/O-5

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 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).

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, 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:

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5

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

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b0484c29-9b44-4202-8a7c-ae506f08a190

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:

1. Comportamento do Fluxo de Caixa do município de (Tacaratu) (Quadro Principal):

1.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos no período foi de R\$: 70.197.791,28, sendo R\$:3.071.733,27 – receita derivadas, R\$:47.673.688,15 Transferência correntes recebidas; R\$:5.147.002,62 ingressos extra-orçamentário; R\$: 14.305.367,24- Transferência recebidas.

Desembolso (incluindo pagto RP)

R\$: 47.578.046,10 – Pessoal e demais despesas; R\$:5.421.929,32 – Transferência concedidas R\$: 5.170.471,23 – Desembolsos extra orçamentários; R\$:14.305.367,24 – Transferência concedidas.

O Fluxo de Caixa Líquido foi de R\$-2.278.022,61 ., que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5

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

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do Documento: b0484c29-9b44-4202-8a7c-ae506f08a190

1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Não houve ingressos no período. Já os desembolsos totalizaram R\$2.706.636,92 todos provenientes de aquisição de bens, serviços e execução de obras em geral. O Fluxo de Caixa Líquido foi R\$: -2.706.636,92.

1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Os ingressos no período totalizaram R\$460.468,47, todos provenientes de Transferências de Capital e Convênios do Estado e da União. Já os Desembolsos totalizaram R\$543.738,11, provenientes de desembolsos com pagamentos de Parcelamentos. O Fluxo de Caixa Líquido foi R\$-83.269,64.

1.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi R\$: 10.699.755,75. Ao final de 2017, o valor do caixa e equivalente de caixa foi R\$5.631.826,58 Houve um decréscimo de R\$: 5.067.929,17.

2. Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa mantido, mas que não está disponível para uso imediato por restrições legais e 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.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica 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 se aplica 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 neste demonstrativo do fluxo de caixa, 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.

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5

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

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b0484c29-9b44-4202-8a7c-ae506f08a190

TACARATU 29/12/2017

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO

MERCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5