

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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente em 20/01/2020 às 10:00:00. Assinatura: RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO. Acesse em: https://pccce.tacaratu.pb.gov.br/validador/validador.asp

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		79.465.868,84	72.063.889,84
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		5.393.980,94	4.418.729,77
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		3.382.332,23	2.654.069,44
Receita de Contribuições		811.077,71	485.477,06
Receita Patrimonial		16.728,88	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	641.820,00
Outras Receitas Originárias		1.095.721,96	546.081,88
Remuneração das Disponibilidades		88.120,16	91.420,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	50.448.867,57	46.232.857,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		23.623.020,33	21.412.227,00
Ingressos Extra-orçamentários		5.963.166,08	5.633.722,54
Transferências Financeiras Recebidas		17.659.854,25	15.778.504,46
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		77.246.763,03	72.420.325,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	52.848.374,36	51.556.377,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	86.394,00	86.088,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		24.311.994,67	20.778.140,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		6.652.140,42	4.999.522,00
Transferências Financeiras Concedidas		17.659.854,25	15.778.504,46
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	2.219.105,81	-356.627,16
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		177.300,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		177.300,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		3.367.364,05	2.167.549,47
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.367.364,05	2.167.549,47
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	-3.190.064,05	-2.167.549,47
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.210.632,16	4.326.555,80
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		1.210.632,16	4.326.555,80
DESEMBOLSOS		436.343,94	534.607,29
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		436.343,94	534.607,29
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	3	774.288,22	3.791.948,51
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	6.899.579,25	5.631.826,58

JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO
 545.755.244-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ GERSON DA SILVA
 Acesse em: <https://cfece.org.br/pegov.br/epp/validaDoc.shtm>
 Código do Documento: 34498870248885467509889a

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-196.670,02	1.267.722,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	6.702.909,23	6.899.539,99

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		50.448.867,57	46.232.837,00
da União		37.248.568,80	32.710.922,00
de Estados e Distrito Federal		27.886.758,55	23.661.144,00
de Municípios		9.361.810,25	9.049.777,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		13.200.298,77	13.521.855,00
Total das Transferências Recebidas		50.448.867,57	46.232.837,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		86.394,00	86.088,00
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		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		86.394,00	86.088,00
Total das Transferências Concedidas		86.394,00	86.088,00

JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO
 545.755.244-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ GERSON DA SILVA, CPF nº 031.156.900-71, em 20/12/2019 às 10:00:00. Assinatura: 499028-2702-488e-8546-75c9

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SEGURANÇA PÚBLICA		0,00	1.200,00
DESPORTO E LAZER		0,00	22.074,40
LEGISLATIVA		2.039.120,87	1.817.952,00
ADMINISTRAÇÃO		11.103.709,40	11.395.500,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.886.553,09	2.257.037,00
SAÚDE		12.583.460,80	12.164.606,00
EDUCAÇÃO		22.639.175,48	21.529.900,00
CULTURA		2.057.995,00	1.741.300,00
URBANISMO		9.751,62	23.490,00
GESTÃO AMBIENTAL		7.100,00	11.802,00
AGRICULTURA		75.887,00	71.205,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		5.728,00	0,00
ENERGIA		37.152,45	22.008,00
ENCARGOS ESPECIAIS		402.740,65	497.159,40
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		52.848.374,36	51.556.307,40

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

JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO
 545.755.244-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 34e49d28-2702-488e-8546-75c915b6609a

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Tacaratu

CNPJ:

10.106.243/0001-62

Endereço da entidade:

Rua Pedro toscano – Centro – Tacaratu - CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O município de Tacaratu-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 Tacaratu - PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 22.068 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/tacaratu>). Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.371, de 20 de novembro 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.

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 Tacaratu;

Poder Executivo:

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

Nome do(a) Gestor(a):

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

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 34e49d28-2702-488e-8546-75c915b6609a

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 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 uma 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.

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 34e49d28-2702-488e-8546-75c915b6609a

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\$ 2.219.150,81.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido foi de: -R\$ 3.190.064,05.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 774.288,22.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi R\$ 6.899.579,25. Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$ 6.702.909,23. Houve um decréscimo de R\$ 196.670,02.

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
Transferências Correntes Recebidas	R\$ 50.448.867,57	R\$ 46.232.827,60
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 52.848.374,36	R\$ 51.556.307,75
Outros Desembolsos operacionais	R\$ 24.311.994,67	R\$ 20.778.140,06

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.

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 34e49d28-2702-488e-8546-75c915b6609a

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.

Jose Gerson da Silva

Gestor

Ramiro Bezerra da Rocha Neto

Contador

CRC-PE nº 028738/O-0

Tacaratu, 27/03/2020