

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

GRUPO: PREFEITURA E ENTIDADES SUPERVISIONADAS



Documento Assinado Digitalmente por: ALBUQUERQUE, MARIA TEREZA GOMES S. A. em 19/01/2019 às 14:54:55. Endereço eletrônico: https://sistema.tre.fpf.gov.br/assinatura/assinatura.html

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		30.423.366,07	34.541.822,99
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	1.220.195,89	1.300.711,11
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	22.293.696,44	26.523.958,81
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		6.909.473,74	6.717.152,07
Ingressos Extra-orçamentários		2.916.969,36	3.181.004,16
Transferências Financeiras Recebidas		3.992.504,38	3.535.147,81
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		30.524.132,96	29.665.477,66
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	19.404.141,62	16.172.722,11
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	19.654,65	8.711,88
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	1.661.933,84	4.663.111,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		9.438.402,85	8.820.522,67
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.712.594,49	3.115.102,44
Transferências Financeiras Concedidas		6.725.808,36	5.705.420,23
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-100.766,89	4.876.351,33
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		95.026,62	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		95.026,62	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.706.373,41	439.611,99
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.706.373,41	439.611,99
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)		-1.611.346,79	-439.611,99
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		511.326,06	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		511.326,06	0,00
DESEMBOLSOS		101.916,18	113.510,38
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		101.916,18	113.510,38
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		409.409,88	-113.510,38
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.952.016,57	557.557,52
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-1.302.703,80	4.323.192,76
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		649.312,77	4.880.750,28

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

GRUPO: PREFEITURA E ENTIDADES SUPERVISIONADAS



Documento Assinado Digitalmente por: ALBERTA ALBUQUERQUE, CPF: 021.183.811-11 e-mail: alberta@ferreiros.br
 Acesse em: https://eic.pec.gov.br/pt-br/assinatura/verificacao_documento: e46d54b5-1f18-4183-9034-4795c4909c44

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	446.737,20	694.955,22
Receita de Contribuições	199.395,69	134.611,82
Outras Receitas Derivadas	59.395,25	22.511,77
Receita Patrimonial	5.500,71	13.810,11
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	205.847,95	206.121,11
Outras Receitas Originárias	242.820,86	137.411,44
Remuneração das Disponibilidades	60.498,23	90.878,44
Total das Receitas Derivadas e Originárias	1.220.195,89	1.300.711,11

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	22.293.696,44	26.523.948,11
Intergovernamentais	15.787.466,71	19.772.411,12
da União	12.444.617,54	15.823.410,38
de Estados e Distrito Federal	3.342.849,17	3.949.000,44
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	6.506.229,73	6.751.437,09
Total das Transferências Recebidas	22.293.696,44	26.523.948,11
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	1.661.933,84	4.663.631,00
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	2.983.458,94
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	1.661.933,84	1.680.172,06
Total das Transferências Concedidas	1.661.933,84	4.663.631,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

GRUPO: PREFEITURA E ENTIDADES SUPERVISIONADAS



Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MARY GOMES DOS SANTOS
 Acesse em: https://eetec.tec.pe.gov.br/portal/assinatura/validar?eetec=ehod54b5-f18-44db-e8eb-fb3e9e4e54

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO	2.660.238,96	2.367.566,33
SEGURANÇA PÚBLICA	279.171,77	215.400,84
ASSISTÊNCIA SOCIAL	812.474,59	851.222,77
SAÚDE	5.445.800,76	4.823.105,07
EDUCAÇÃO	7.320.787,09	5.904.222,11
CULTURA	649.060,27	191.486,13
DIREITOS DA CIDADANIA	1.025,00	3.911,99
URBANISMO	1.531.527,87	1.080.011,00
AGRICULTURA	139.091,36	134.733,22
ENERGIA	301.834,79	342.922,88
TRANSPORTE	140,00	2.955,00
DESPORTO E LAZER	494,00	14.357,00
ENCARGOS ESPECIAIS	262.495,16	240.899,77
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	19.404.141,62	16.172.722,11

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	19.654,65	8.711,88
Total dos Juros e Encargos da Dívida	19.654,65	8.711,88

NOTAS EXPLICATIVAS
 (ANEXO 13 – DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)
 PREFEITURA E ENTIDADES SUPERVISIONADAS

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
CNPJ: 11.361.870/0001-02
Natureza jurídica da entidade: 124-4 MUNICIPIO
Principais atividades da entidade:

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

GRUPO: PREFEITURA E ENTIDADES SUPERVISIONADAS



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTA ALBUQUERQUE - CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://tce.ce.tce.pe.gov.br/epd/PainelDoc.aspx?Codigo=documento:ed0c15b3-30f1-454b-80be-4fb3eefce9d54>

84.11-6-00 - Administração pública em geral
Domicílio da entidade: Av. Francisco Freire da Silva, 32 – Centro – CEP: 55.880-000
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Ferreiros-PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124 “Município”, sendo sua atividade principal classificada como: “Administração pública em geral”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 939/2016, de 19 de Novembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes de capital) e demais receitas.
Dados do Gestor: Nome: Bruno Japhet da Matta Albuquerque. Cargo: Prefeito Municipal. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Cynthia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: cynthia_mayara@hotmail.com
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Prefeitura Municipal de Ferreiros, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2017, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.
RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:
Atendimento a legislação e as normas de contabilidade aplicáveis: <p>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 estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira.</p> <p>Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das International Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.</p>
Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP 7ª edição e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: <p>Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - TCE-PE, sendo apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de</p>

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
GRUPO: PREFEITURA E ENTIDADES SUPERVISIONADAS



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAFFER DA MATA ALBUQUERQUE, CNPJ: 04.465.455-11/844db-8beb-4fb3e0e9d54
Acesse em: https://eic.pec.gov.br/epp/vigilância/doc/seam/Código_documento:446d54b5-1118-44db-8beb-4fb3e0e9d54

caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de mensuração utilizadas:

A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 3º da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos totalizam R\$ 30.423.366,07 enquanto os desembolsos foram de R\$ 30.524.132,96. O fluxo de caixa líquido das atividades operacionais foi de R\$ -100.766,89 (proveniente da diferença dos ingressos e os desembolsos).

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:

Os ingressos das atividades de Investimentos da alienação de bens foi de R\$ 95.026,62 e desembolso por aquisição de ativo não circulante R\$ 1.706.373,41. O fluxo de caixa líquido das atividades de investimento foi de R\$ - 1.611.346,79.

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:

Ocorreram movimentações no fluxo de caixa das atividades de financiamento da entidade no valor de R\$ 511.326,06, desembolso R\$ 101.916,18 e o fluxo de caixa R\$ 409.409,88.

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa líquida vindo do exercício de 2016 foi de R\$ 4.880.750,28. Ao final do exercício de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa líquida foi de R\$ 649.312,77.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
GRUPO: PREFEITURA E ENTIDADES SUPERVISIONADAS



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAFFER DA MATA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e4fd54b5-1f18-4d8e-8beb-4fb3e0e9d54

<p>Divulgações não financeiras:</p> <p>Não se aplica a este demonstrativo.</p>
<p>Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</p> <p>Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.</p>
<p>Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</p> <p>Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.</p>
<p>Reconhecimento das Retenções:</p> <p>As retenções são consideradas como pagas no movimento da liquidação, creditando o nível de valores restituíveis e debitando as contas de obrigações a pagar, não havendo necessidade de nenhum ajuste na conta caixa..</p>