



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	38.303.070,10	44.337.802,36
Receitas derivadas e originárias	2.676.983,32	29.083.007,53
Transferências correntes recebidas	35.621.704,08	10.999.021,41
Outros ingressos operacionais	4.382,70	4.557.773,42
Desembolsos	34.789.150,55	39.555.534,86
Pessoal e demais despesas	30.021.429,20	28.266.247,04
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	7.700,00	5.778.291,72
Outros desembolsos operacionais	4.760.021,35	5.221.996,10
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	3.513.919,55	4.777.267,50
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ingressos	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	5.462.933,77	2.544.543,70
Aquisição de ativo não circulante	5.462.933,77	2.544.543,70
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)	-5.462.933,77	-2.544.543,70
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Ingressos	1.211.293,21	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	1.211.293,21	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos	362.651,41	157.275,81
Amortização/Refinanciamento da dívida	362.651,41	157.275,81
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	848.641,80	-157.275,81
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III)	-1.100.372,42	1.076.447,99
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	7.041.879,10	5.965.431,11
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	5.941.506,68	7.041.879,10



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receitas derivadas e originárias		
Receita tributária	1.272.855,62	0,00
Receita de contribuições	606.864,62	0,00
Receita de patrimonial	15,74	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	20.082,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	672.587,11	922,42
Outras receitas derivadas e originárias	104.578,23	29.071,085,11
Total das receitas derivadas e originárias	2.676.983,32	29.087.007,53
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Transferências correntes recebidas		
Intergovernamentais	23.895.839,27	4.111.811,96
da união	20.718.741,25	4.111.811,96
de estados e distrito federal	3.177.098,02	0,00
de municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências correntes recebidas	11.725.864,81	5.882.209,45
Total das transferências correntes recebidas	35.621.704,08	10.000.021,41
Transferências concedidas		
Intergovernamentais	0,00	5.870.291,72
a união	0,00	0,00
a estados e distrito federal	0,00	0,00
a municípios	0,00	5.870.291,72
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências	7.700,00	0,00
Total das transferências concedidas	7.700,00	5.870.291,72

Documento Assinado Digitalmente por
 WILLYANE PATRICIA GONCALVES
 Acesso em: https://eccc.tce.pe.gov.br/epd/
 29/12/2016 14:00:00
 DocId:3e4b922



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Legislativo	1.066.075,88	1.557.746,93
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	4.344.310,39	4.330.084,95
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	310,00	0,00
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	916.121,46	541.809,44
Previdência social	0,00	0,00
Saúde	7.518.522,17	7.122.508,52
Trabalho	0,00	0,00
Educação	12.808.925,42	11.599.519,75
Cultura	1.253.259,54	775.182,55
Direito da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	1.291.738,76	1.228.810,48
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	185.452,17	95.711,15
Gestão ambiental	0,00	0,00
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	516.176,55	115.332,75
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	7.749,75	3350,00
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	74,37	0,00
Desportos e lazer	9.068,40	5.968,00
Encargos especiais	103.644,34	95.222,52
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	30.021.429,20	28.463.247,04

Documento assinado digitalmente por: ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA
 Acesso em: https://eic.cpe.gov.br/pe.gov.br/pe/validarDoc.aspx?codigo_documento=0515c74e-cd91-4f10-aa7-044476849922

QUADRO DE 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
Outras despesas com juros, correção monetária e outros encargos de dívida, não classificados na função 28	0,00	0,00
Total dos juros e encargos da dívida	0,00	0,00

Nota: Não considerados valores intra-orçamentários

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal de Vertentes, Fundo Municipal de Saúde de Vertentes, Fundo Municipal de Assistência Social de Vertentes, Câmara Municipal de Vereadores de Vertentes

Allan Kardec Bezerra da Silva
 Prefeito
 CPF: 350.544.764-15 (Assinado Digitalmente)

Wilmar Pires Bezerra
 Contador
 CT - CRC- PE 015662/O-2 (Assinado Digitalmente)



MUNICÍPIO DE VERTENTES

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 – FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Prefeitura Municipal de Vertentes
CNPJ: 10.296.887/0001-60
Domicílio da entidade: Rua: Dr Emidio Cavalcanti, 97 Bairro: Centro Cidade: Vertentes– Pernambuco – CEP:55.770-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Vertentes concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “ administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 20.222 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 829 de 18 de dezembro de 2015. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Dados do Gestor: Nome: Allan Kardec Bezerra da Silva . Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2013 a 31/12/2016.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Wilmar Pires Bezerra da Silva CRC-PE nº 015662/0-2. E-mail: wilmarpres@ig.com.br.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.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 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição. 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, 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 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.
b.3.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. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
b.4.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.
b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.
b.6.Aspectos Relevantes sobre as Demonstrações Contábeis Consolidadas: Nos Demonstrativos Consolidados da Administração Direta e Indireta do Município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades: 1. Prefeitura Municipal de Vertentes; 2. Fundo Municipal de Saúde; 3. Fundo Municipal de Assistência Social; 4. Câmara Municipal de Vereadores; Segundo o Art 63 da Lei de Diretrizes Orçamentárias, o prazo para encaminhamento dos Balanços e Demonstrativos do CONIAPE para efeito de consolidação, venceu em 15 de janeiro de 2017. Até o fechamento deste Balanço os referidos relatórios não foram entregues no formato e padrão condizente com os valores repassados pelo Município. Em atendimento aos dispostos no MCASP, parte Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, as movimentações decorrentes de operações Intra-orçamentária correspondentes às contas do PCASP do 5º nível igual a 2 serão excluídas dos balanços consolidados, em decorrência disso, foram excluídos todas as movintações Intra-orçamentárias, registrados nas contas do PCASP do 5º nível igual a 2 no Demonstrativo do Fluxo de Caixa.

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

c.1.Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais: O valor dos ingressos foram de R\$ 38.303.070,10, enquanto os desembolsos foram de R\$ 34.789.150,55. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 3.513.919,55.
c.2.Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos: Não houveram ingressos das atividades de Investimentos, os desembolsos foram de R\$ 5.462.933,77. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -5.562.933,77.
c.3.Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos: O valor dos ingressos foram de R\$ 1.211.293,21, enquanto os desembolsos foram de R\$ 362.651,41 O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 848.641,80
c.4.Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2015 foi de R\$ 7.041.879,10. Ao final do exercício de 2016 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 5.941.506,68 Decréscimo de R\$ 1.100.372,42.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
d.2. Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.
d.5.Reconhecimento das Retenções: 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.



MUNICÍPIO DE VERTENTES



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c545c74e-cd91-4fd0-aaa7-044a7e4b922