MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO – 2017

(Resolução TC nº 25, de 13 de dezembro de 2017)

ITEM 12

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 05923c72-ac48-4523-ab09-af2732a95bd0

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	688.251.618,65	573.112.356,34
Receitas derivadas e originárias	134.672.399,34	154.136.485,40
Transferências correntes recebidas	501.182.896,80	399.945.628,91
Outros ingressos operacionais	52.396.322,51	19.022.242,03
Desembolsos	551.313.388,96	515.548.797,69
Pessoal e demais despesas	309.904.134,70	277.335.240,75
Juros e encargos da dívida	248.557,23	0,00
Transferências concedidas	21.666.716,79	22.747.324,46
Outros desembolsos operacionais	219.493.980,24	215.466.232,48
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	136.938.229,69	57.571.558,65

	Exercício Atual	Exercício Anterior
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	34.965.865,54	56.001.575,95
Aquisição de ativo não circulante	34.449.522,12	54.765.776,10
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	516.343,42	1.235.799,85
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)	-34.965.865,54	-56.001.575,95

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Ingressos	9.633.933,90	8.868.384,56
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	626.571,24	1.323.781,19
Outros ingressos de financiamentos	9.007.362,66	7.544.603,37
Desembolsos	5.149.454,75	5.436.011,37
Amortização/Refinanciamento da dívida	5.149.454,75	5.436.011,37
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	4.484.479,15	3.432.373,19

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III)	106.456.843,30	5.002.355,89
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	23.031.919,57	18.029.563,68
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	129.488.762,87	23.031.919,57

Documento assinado digitalmente por JAMYLY SIMONE FREIRE DOS SANTOS, LUCIANA CABRAL DE OLIVEIRA LUCIO
Assinado em: http://ecac.tce.pe.gov.br/validaDocsem Código de documento: 05923c72-c4b-4523-bb6-af2732a95bc8

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receitas derivadas e originárias		
Receita tributária	111.826.315,19	113.658.851,72
Receita de contribuições	7.889.839,45	6.935.202,13
Receita de patrimonial	967.995,29	346.817,27
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	4.636.341,41	3.079.769,40
Outras receitas derivadas e originárias	9.351.908,00	30.111.834,88
Total das receitas derivadas e originárias	134.672.399,34	154.132.485,40

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Transferências correntes recebidas		
Intergovernamentais	328.554.606,05	298.802.216,35
da união	95.213.644,32	96.455.471,27
de estados e distrito federal	233.340.961,73	202.346.745,08
de municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências correntes recebidas	172.628.290,75	101.143.412,56
Total das transferências correntes recebidas	501.182.896,80	399.945.628,91
Transferências concedidas		
Intergovernamentais	0,00	215.383,94
a união	0,00	0,00
a estados e distrito federal	0,00	215.383,94
a municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	20.041.251,89	20.543.574,64
Outras transferências	1.625.464,90	1.988.365,88
Total das transferências concedidas	21.666.716,79	22.747.324,46

Documento assinado digitalmente por: JAMYSSONE FREIRE DOS SANTOS LUIZ CAMPOS DE OLIVEIRA FILHO
Assinado em: 09/02/2018 15:09:52 -0300
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDocumento.seam Código de documento: 05e2c572-ac48-423c-b09a-a2732e95bd0

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	6.375.033,37	9.947.516,97
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	83.291.900,44	77.741.138,01
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	265.416,52	734.963,23
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	12.097.403,96	9.671.500,22
Previdência social	248.945,28	237.600,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	164.456.844,95	134.087.072,23
Cultura	253.063,19	1.277.778,83
Direito da cidadania	1.426.138,31	2.100.268,91
Urbanismo	40.138.948,31	40.783.646,79
Habitação	269,25	134,37
Saneamento	0,00	0,00
Gestão ambiental	447.805,60	3.185,22
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	79.814,00	22.238,34
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	0,00	0,00
Comunicação	0,00	0,00
Energia	12.674,84	0,00
Transportes	786.138,95	706.707,63
Desportos e lazer	23.737,73	19.490,00
Encargos especiais	0,00	0,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	309.904.134,70	277.333.240,75

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Juros e correção monetária da dívida interna	0,00	0,00
Juros e correção monetária da dívida externa	246.620,21	0,00
Outros encargos da dívida	1.937,02	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	248.557,23	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento Assinado Digitalmente por: JAMARY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 05523c72-c48-4523-ab09-af2732a5bd0

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 05923c72-ac48-4523-ab09-af2732a95bd0

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:
Prefeitura Municipal do Cabo de Santo Agostinho (PE)

CNPJ:
11.294.402/0001-62

Domicílio da entidade:
Praça Ministro André Cavalcante, s/n – Bairro: Centro – Cidade: Cabo de Santo Agostinho – Pernambuco – CEP: 54.505-904.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:
A Prefeitura Municipal do Cabo de Santo Agostinho concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações 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). A população estimada pelo IBGE é de 204.542 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3165 de 19 de dezembro de 2016 (LOA 2017).

Dados do Gestor:
Nome: Luiz Cabral de Oliveira Filho. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:
Nome: Jamay Simone Freitas dos Santos. CRC-PE nº 20.519/O-2.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:
Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

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. Com base no IPC 08, as despesas estão apresentadas pelo valor bruto, sendo realizada a compensação na linha outros ingressos operacionais, o valor das retenções.

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.

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$ 688.251.618,65, enquanto os desembolsos foram de R$ 551.313.388,96. O fluxo de caixa líquido foi de R$ 136.938.229,69.

c.2.Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos:
Não houveram ingressos foram das atividades de investimentos, enquanto os desembolsos foram de R$ 34.965.865,54. O fluxo de caixa líquido foi de R$ -34.965.865,54.

c.3.Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:
O valor dos ingressos foram de R$ 9.633.933,90, enquanto os desembolsos foram de R$ 5.149.454,75. O fluxo de caixa líquido foi de R$ 4.484.479,15.

c.4.Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:
O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi de R$ 23.031.919,57. Ao final do exercício de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R$ 129.488.762,87. Aumento de R$ 106.456.843,30.

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 momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

Luiz Cabral de Oliveira Filho
Prefeito

Jamay Simone Freitas dos Santos
Contadora
CRC-PE nº 20519/O-2