

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO



Documento Assinado Digitalmente em: 2023/08/25 10:07:03
 Assinado em: https://sice.prefeitura.de.joaoalfredo.br/portal/assinador/assinador_documento: 00961ac0-8791-41fc-abc0-788d887978ab5

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		56.519.784,05	54.969.301,90
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	3.677.964,20	3.402.333,55
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	48.852.429,58	47.790.987,93
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.989.390,27	3.776.000,02
Ingressos Extra-orçamentários		3.989.390,27	3.774.401,12
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	1.009,90
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		54.699.507,91	53.676.366,57
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	31.951.903,68	32.276.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	611.788,88
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	7.161.313,67	5.642.407,86
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		15.586.290,56	15.146.000,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		4.117.758,76	3.890.200,00
Transferências Financeiras Concedidas		11.468.531,80	11.255.800,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.820.276,14	1.293.000,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		2.267.357,14	2.031.617,14
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.267.357,14	2.031.617,14
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)		-2.267.357,14	-2.031.617,14

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.291.551,04	927.523,61
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		1.291.551,04	927.523,61
DESEMBOLSOS		1.218.027,11	419.327,23
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.218.027,11	419.327,23
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		73.523,93	508.196,38

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.115.096,49	1.345.541,91
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-373.557,07	-230.445,42
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		741.539,42	1.115.096,49

MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO
 PREFEITA
 188.023.204-97

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE N° 029272/O-9

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 JANEIRO A DEZEMBRO
 ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Acesse em: https://ste.tee.pe.gov.br/pe/validar_documento: 00961acb-81d1-44fc-ab30-58081878ab5

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO	4.357.537,62	3.780.911,99
SEGURANÇA PÚBLICA	3.535,90	0,00
EDUCAÇÃO	21.613.666,90	22.315.225,00
CULTURA	970.830,40	611.000,00
URBANISMO	2.629.118,30	2.108.022,00
GESTÃO AMBIENTAL	378.232,20	1.305.307,00
AGRICULTURA	1.306.379,30	1.415.306,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	89.964,15	113.000,00
ENERGIA	469.675,79	486.301,00
TRANSPORTE	22.105,24	68.401,00
DESPORTO E LAZER	49.866,70	72.000,00
ENCARGOS ESPECIAIS	60.991,18	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	31.951.903,68	32.276.006,00

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	611.788,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	611.788,00

MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO
 PREFEITA
 188.023.204-97

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE N° 029272/O-9

**NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 00961acb-81d1-44fc-abc0-58d887978ab5

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de João Alfredo

CNPJ:

11.097.359/0001-45

Endereço da entidade:

Rua 13 de Maio, S/N, bairro Boa Vista, CEP 55.720-000

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de João Alfredo-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:

A Prefeitura de João Alfredo-PE possui como atividade principal a "administração pública em geral". A população estimada pelo IBGE é de 33.485 habitantes. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1020, de 16 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira originou-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 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:

Maria Sebastiana da Conceição. Cargo: Prefeita. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do contador responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC-PE nº 029272/O-9

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).

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 00961acb-81d1-44fc-abc0-58d887978ab5

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:

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 da Prefeitura de João Alfredo (Quadro Principal):

1.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos no período foi de R\$56.519.784,05. Este valor inclui os recebimentos extraorçamentários (R\$3.989.390,27, além de Receitas Derivadas e Originárias (R\$3.677.964,20) e Transferências Correntes Recebidas (R\$48.852.429,58). Dessas transferências, (R\$25.549.541,35) foram advindas da União, (R\$5.979.567,18) do Estado e outras transferências (R\$17.323.321,05).

Enquanto isso, os desembolsos totalizaram R\$54.699.507,91, sendo (R\$31.951.903,68) proveniente do pagamento de Despesas com Pessoal e Demais Despesas, (R\$7.161.313,67) provenientes de Transferências Concedidas, sendo (R\$5.392.272,33) referente às retenções do FUNDEB e (R\$1.769.041,34) de repasse patronal ao RPPS, (R\$4.117.758,76) provenientes de desembolsos extraorçamentários e (R\$11.468.531,80) de Transferências Financeiras Concedidas, sendo R\$2.217.543,83 para a Câmara; R\$8.046.775,67 para o Fundo Municipal de Saúde; R\$224.141,49 para o Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 00961acb-81d1-44fc-abc0-58d887978ab5

e R\$980.070,81 para o Fundo Municipal de Assistência Social. Obs: Os desembolsos incluem o pagamento de Restos a Pagar.

O Fluxo de Caixa Líquido foi de R\$1.820.276,14, que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.

1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Não houve ingressos no período. Já os desembolsos totalizaram R\$2.267.357,14, todos provenientes de aquisição de bens, serviços e execução de obras em geral. O Fluxo de Caixa Líquido foi -R\$2.267.357,14.

1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Os ingressos no período totalizaram R\$1.291.551,04, todos provenientes de Transferências de Convênio da União recebidos. Já os Desembolsos totalizaram R\$1.218.027,11, provenientes de desembolsos com pagamentos de Parcelamentos de INSS, RPPS, PASEP e CONIAPE. O Fluxo de Caixa Líquido foi R\$73.523,93.

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\$1.115.096,49. Ao final de 2017, o valor do caixa e equivalente de caixa foi R\$741.539,42. Houve um decréscimo de R\$373.557,07.

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