

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO
Acesse em: <https://cetes-pes.gov.br/epi/validaDoc.shtm>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	1.172.336,88	666.389,22
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	10.470.678,59	9.298.331,11

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		59.635.758,76	53.929.107,72
da União		43.069.547,30	36.477.332,00
de Estados e Distrito Federal		37.037.470,16	31.370.701,00
de Municípios		6.032.077,14	5.106.531,72
Intragovernamentais		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		16.566.211,46	17.451.804,72
Total das Transferências Recebidas		59.635.758,76	53.929.107,72
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		2.927.399,44	1.321.336,00
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		2.906.339,44	1.306.336,00
Outras transferências concedidas		21.060,00	15.000,00
Total das Transferências Concedidas		2.927.399,44	1.321.336,00

MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO
PREFEITA
CPF: 188.023.204-97

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO
 Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/pe/61261444-44db-b875-c12249e8d07c>

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		2.296.178,42	2.252.777,77
ADMINISTRAÇÃO		5.044.897,16	5.056.033,90
SEGURANÇA PÚBLICA		13.338,24	10.400,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.963.895,12	2.059.400,88
PREVIDÊNCIA SOCIAL		5.774.041,63	5.318.228,88
SAÚDE		16.390.179,43	16.031.225,55
EDUCAÇÃO		23.790.729,36	21.800.805,61
CULTURA		937.959,76	888.000,00
URBANISMO		3.186.276,04	3.022.805,55
GESTÃO AMBIENTAL		350.364,17	115.111,88
AGRICULTURA		1.107.162,17	1.295.800,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		143.955,01	110.301,00
ENERGIA		854.946,60	594.100,00
TRANSPORTE		73.981,18	65.405,00
DESPORTO E LAZER		38.788,80	64.500,00
ENCARGOS ESPECIAIS		601.040,78	224.380,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		62.567.733,87	58.910.099,77

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

MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO
 PREFEITA
 CPF: 188.023.204-97

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 78e2f5c-6879-4ddb-b875-c12249e8d07c

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de João Alfredo

CNPJ:

11.097.359/0001-45

Endereço da entidade:

Av. 13 de Maio, nº 45, bairro Boa Vista, CEP: 55.720-000

Natureza jurídica da entidade:

O município 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:

O município de nome do município -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 33.822 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.057 de 30 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 João Alfredo;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de João Alfredo;
2. Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente de João Alfredo (FUNDECA);
5. Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo;
6. Fundo Municipal de Educação de João Alfredo (FME);
7. Consórcio Púb. Intermunicipal do Agreste-Pe (CONIAPE);
8. Consórcio Púb. Intermunicipal de Des. Regional-PE (CONIDER);
9. Consórcios dos Municípios Pernambucanos (COMUPE).

Nome do(a) Gestor(a):

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

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://tce.te.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7f8e2f5c-6879-44db-b875-c12249e8d07c

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 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).

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, 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 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, 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.

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 78e2f5c-6879-4ddb-b875-c12249e8d07c

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2019, totalizou: R\$ 5.475.397,97

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -3.296.208,56

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -1.006.852,53

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi R\$ 9.298.341,71. Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$ 10.470.678,59. Houve um aumento de R\$ 1.172.336,88.

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\$ 59.635.758,76	R\$ 53.929.157,45
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 62.567.733,87	R\$ 58.910.099,37
Transferência Concedidas	R\$ 2.927.399,44	R\$ 1.321.336,40

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

2. 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

3. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. 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

**NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Consolidado - Exercício: 2019
Município: João Alfredo**



no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Maria Sebastiana da Conceição

Prefeita Municipal

Karla Thaisa Peixoto Agostinho

Contadora

CRC-PE nº 029270/O-9

João Alfredo, 30/03/2020

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7f8e2f5c-6879-4ddb-b875-c12249e8d07c