

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2016

1 de 1



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		145.709.465,13	131.704.501,46
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	17.178.898,78	18.252.945,27
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	99.384.125,04	88.019.389,67
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		29.146.441,31	25.432.166,52
Ingressos Extra-orçamentários		13.888.873,97	12.009.174,66
Transferências Financeiras Recebidas		15.257.567,34	13.422.991,86
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		143.589.432,15	127.857.294,96
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	100.478.162,72	94.185.879,46
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	14.847.388,96	9.697.978,91
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		28.263.880,47	23.973.436,59
Desembolsos Extra-Orçamentários		13.006.283,13	10.413.507,86
Transferências Financeiras Concedidas		15.257.597,34	13.559.928,73
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.120.032,98	3.847.206,52
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		1.809.879,20	2.633.383,38
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.809.879,20	2.633.383,38
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)		-1.809.879,20	-2.633.383,38
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		841.268,03	957.131,71
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		841.268,03	957.131,71
DESEMBOLSOS		2.320.472,29	2.289.796,80
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		2.320.472,29	2.289.796,80
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-1.479.204,26	-1.332.665,09
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		12.542.737,95	12.661.579,90
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-1.169.050,48	-118.841,95
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		11.373.687,47	12.542.737,95

LUCRÉCIO JORGE G. PEREIRA DA SILVA
 PREFEITO
 CPF: 213.678.504-44

WILMAR PIRES BEZERRA
 CONTADOR
 CRC Nº 115662/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2016

2 de 3



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
 Acesse em: https://etcce.escadapm.gov.br/validarDocumentoEmCodigoDoc do documento: 100439323

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	5.391.226,85	4.693.749,54
Receita de Contribuições	10.205.224,33	10.392.278,31
Outras Receitas Derivadas	180.464,57	492.637,50
Receita Patrimonial	36.291,05	771.907,45
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	131.360,80	251.489,63
Remuneração das Disponibilidades	1.234.331,18	1.650.882,84
Total das Receitas Derivadas e Originárias	17.178.898,78	18.252.945,27

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	99.384.125,04	88.019.389,67
Intergovernamentais da União	68.700.298,88	60.571.740,46
de Estados e Distrito Federal	49.719.848,54	43.519.820,07
de Municípios	18.980.450,34	17.051.920,39
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	99.384.125,04	88.019.389,67
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	14.847.388,96	9.697.978,97
Intergovernamentais da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)	10.326.001,09	9.123.753,97
Outras Deduções de Receita (Renuncia, Rest, Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	4.521.387,87	574.225,00
Total das Transferências Concedidas	14.847.388,96	9.697.978,97

LUCRÉCIO JORGE G. PEREIRA DA SILVA
 PREFEITO
 CPF: 213.678.504-44

WILMAR PIRES BEZERRA
 CONTADOR
 CRC Nº 115662/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2016



3 de 3
 Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
 Acesse em: https://etcce.escadapm.gov.br/portal/assinatura/assinatura.html?codigo_documento=00004339-8578-4cc8-8248-960501010000

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

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DIREITOS DA CIDADANIA	0,00	156,11
DEFESA NACIONAL	0,00	11.796,00
LEGISLATIVA	3.850.438,07	3.617.764,38
JUDICIÁRIA	383.078,42	506.390,27
ADMINISTRAÇÃO	12.411.388,96	12.496.495,64
SEGURANÇA PÚBLICA	15.000,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.725.025,95	2.522.922,65
PREVIDÊNCIA SOCIAL	13.587.452,25	11.773.211,11
SAÚDE	21.480.429,49	17.642.362,99
EDUCAÇÃO	35.522.940,03	33.444.910,26
CULTURA	193.139,50	972,81
URBANISMO	9.454.738,43	8.712.190,16
DESPORTO E LAZER	854.531,62	3.456.707,08
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	100.478.162,72	94.185.879,46

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

LUCRÉCIO JORGE G. PEREIRA DA SILVA
 PREFEITO
 CPF: 213.678.504-44

WILMAR PIRES BEZERRA
 CONTADOR
 CRC Nº 115662/O-2

MUNICÍPIO DE ESCADA

NOTAS EXPLICATIVAS

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

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b004339-557b-4cce-85a8-983413ba2a0

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Município de Escada
CNPJ: 11.294.303/0001-80
Domicílio da entidade: Av. Dr. Antônio de Castro, nº 680 Bairro: Jaguaribe – Cidade: Escada – Pernambuco – CEP: 55.500-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: Município de Escada 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". A população estimada pelo IBGE é de 63.517 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,40. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.452 de 24 de novembro de 2015 (LOA 2016). 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: Lucrécio Jorge Gomes Pereira da Silva. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2016 a 31/12/2016.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 115662/O-2. E-mail: wilmar@cespam.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.

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\$ 145.709.465,13, enquanto os desembolsos foram de R\$ 143.589.432,15. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 2.120.032,98.
c.2. Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos: O valor dos ingressos foram de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 1.809.879,20. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -1.809.879,20.
c.3. Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos: O valor dos ingressos foram de R\$ 841.268,03, enquanto os desembolsos foram de R\$ 2.320.472,29. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -1.479.204,26.
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\$ 12.542.737,95 (12.508.656,33 + 34.081,62). Ao final do exercício de 2016 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 11.373.687,47. Redução de R\$ 1.169.050,48.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.

MUNICÍPIO DE ESCADA



d.2.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.3.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Nome do Gestor: **Lucrecio Jorge Gomes**
Pereira da Silva
Cargo: **Prefeito**

Nome: **Wilmar Pires Bezerra**
Contador
CRC PE N° **115662/O-2**

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b0c04339-557b-4cce-85a8-983413ba2a0