

**MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**



Exercício de 2017

**ISOLADO:2 - PREFEITURA DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGILSON QUEIRALVAES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: http://cece.vede.org.br/erp/validaDoc.asp?DocId=689975796a6

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		255.358.928,12	236.270.565,88
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	37.300.581,80	194.616.340,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	195.347.962,22	484.417,85
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		22.710.384,10	41.169.806,33
Ingressos Extra-orçamentários		22.710.384,10	28.096.677,44
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	13.073.129,99
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		242.416.760,56	230.253.693,77
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	126.757.425,55	111.709.182,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	384.414,55
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	38.009.074,81	36.162.942,33
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		77.650.260,20	81.997.153,44
Desembolsos Extra-Orçamentários		23.441.930,07	27.457.363,11
Transferências Financeiras Concedidas		54.208.330,13	54.539.790,33
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>12.942.167,56</b>	<b>6.016.871,66</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.674.007,60	5.840.582,88
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.657.632,23	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		16.375,37	5.840.582,88
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-1.674.007,60</b>	<b>-5.840.582,88</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		294.090,19	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		294.090,19	0,00
DESEMBOLSOS		1.428.283,59	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.428.283,59	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>-1.134.193,40</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		8.609.358,52	10.233.613,41
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		10.133.966,56	176.288,98
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		18.743.325,08	10.409.902,39

**MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**



Exercício de 2017

ISOLADO:2 - PREFEITURA DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ACHILSON OLIVEIRA VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesse em: http://eice.ice.pe.gov.br/eice/validar\_documento:68bb1837-210e-4288-b2d1-92997390

<b>QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS</b>		
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
Receita Tributária	24.248.388,64	23.183.153,66
Receita de Contribuições	5.075.611,41	4.393.815,22
Outras Receitas Derivadas	5.696.148,95	0,00
Receita Patrimonial	4.017,29	797.345,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	783.349,91	166.242.026,22
Remuneração das Disponibilidades	1.493.065,60	0,00
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>37.300.581,80</b>	<b>194.616.340,90</b>

<b>QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>	<b>195.347.962,22</b>	<b>484.417,85</b>
Intergovernamentais	141.729.376,19	484.417,85
da União	56.756.585,58	0,00
de Estados e Distrito Federal	84.972.790,61	0,00
de Municípios	0,00	484.417,85
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	53.618.586,03	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>195.347.962,22</b>	<b>484.417,85</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>38.009.074,81</b>	<b>36.162.942,13</b>
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)	26.413.365,53	24.193.516,06
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	11.595.709,28	11.969.426,07
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>38.009.074,81</b>	<b>36.162.942,13</b>

**MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2017

ISOLADO:2 - PREFEITURA DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ACHILSON OLIVEIRA JUNIOR - FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesse em: http://eicce.pec.gov.br/eicce/validar\_documento.asp?documento:68bb1837-216e-48f1-821c-1596a6168666

<b>QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
GESTÃO AMBIENTAL	0,00	28.104,11
COMÉRCIO E SERVIÇOS	0,00	3.643,00
JUDICIÁRIA	2.736.924,76	2.524.529,77
ADMINISTRAÇÃO	36.774.961,33	41.151.860,11
SEGURANÇA PÚBLICA	10.200,00	30.936,22
EDUCAÇÃO	80.220.244,85	41.397.265,33
CULTURA	1.907.740,59	1.823.840,00
URBANISMO	3.688.747,23	18.246.703,06
AGRICULTURA	513.686,86	352.256,16
INDÚSTRIA	203.600,86	510.987,55
DESPORTO E LAZER	17.000,00	64.862,66
ENCARGOS ESPECIAIS	684.319,07	5.574.193,33
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>126.757.425,55</b>	<b>111.709.182,60</b>

<b>QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	384.414,55
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>384.414,55</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de Vitória de Santo Antão

**CNPJ:**

11.049.855/0001-23

**Endereço da entidade:**

Rua Demócrito Cavalcanti, nº 144, Livramento CEP: 55.602-911

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de Vitória de Santo Antão -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 "Órgão Público do Poder Executivo Municipal".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Prefeitura de Vitória de Santo Antão -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 137.578 habitantes. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4159, 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). 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 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:**

José Aglailson Queralvares Júnior. Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

**Nome e CRC do contador responsável:**

Fabio José da Silva, CRC PE nº 027956/O-4

**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: Vitória de Santo Antão**



**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 Vitória de Santo Antão (Quadro Principal):**

**1.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:**

O valor dos ingressos no período foi de R\$ 255.358.928,12, onde Receitas Derivadas e Originárias de R\$ 37.300.581,80, Transferências Correntes Recebidas R\$ 195.347.962,22, dessas transferências R\$ 56.756.585,58 foram advindas da União, R\$ 84.972.790,61, do Estado e Outras Transferências de R\$ 53.618.586,03, ainda foram recepcionados Ingressos extra orçamentários de R\$ 22.710.384,10.

Enquanto isso, os desembolsos totalizaram R\$ 242.416.760,56, sendo R\$ 126.757.425,55 proveniente do pagamento de Despesas com Pessoal e Demais Despesas, o valor de R\$ 38.009.074,81 proveniente de Transferências Concedidas, é composto de R\$ 26.413.365,53, retenções do FUNDEB e R\$ 11.595.709,28, Intragovernamentais. Os Outros Desembolsos Operacionais no montante de R\$ 77.650.260,20, é relativo a desembolsos extra orçamentários de R\$ 23.441.930,07 e transferências Financeiras Concedidas de R\$ 54.208.330,13.

O Fluxo de Caixa Líquido foi de R\$ 12.942.167,56, que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



**1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:**

Não houve ingressos no período. Já os desembolsos totalizaram R\$ 1.674.007,60, provenientes de aquisição de Bem Mobiliários para rede escolar e Outros Desembolsos de Investimentos de R\$ 16.375,37 como pavimentação de estradas. O Fluxo de Caixa Líquido foi R\$ - 1.674.007,60.

**1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:**

Os ingressos no período totalizaram R\$ 294.090,19, todos provenientes de Transferência de Capital Recebidos. Já os Desembolsos totalizaram R\$ 1.428.283,59, provenientes de desembolsos com amortização de Dívidas de Parcelamentos. O Fluxo de Caixa Líquido foi R\$ - 1.134.193,40.

**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\$ 10.409.902,39, deste valor foi expurgado o valor de R\$ 1.800.543,87, inscritos na (Conta 1138), referente a Outros depósitos restituíveis e valores vinculados, que figurou o Fluxo de Caixa de forma equivocada, sendo esta conta de atributo Patrimonial. Desta forma temos no início de 2017 o valor do caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 8.609.358,52, acrescido da geração de caixa líquida de R\$ 10.133.966,56, encerrando o exercício com o valor de R\$ 18.743.325,08.

**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.

Vitória de Santo Antão, 29/03/2018