

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

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente em 06/20/2017 às 10:02:00 por: FABIANO DOS SANTOS SILVA

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		402.986.598,90	367.532.766,66
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	66.157.254,39	264.140.622,22
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	232.090.899,40	39.383.500,55
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		104.738.445,11	64.008.639,29
Ingressos Extra-orçamentários		35.280.979,83	38.343.955,44
Transferências Financeiras Recebidas		69.457.465,28	25.664.679,75
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		366.103.801,34	355.000.122,88
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	221.198.184,53	178.668.722,88
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	384.445,55
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	40.056.570,29	36.330.033,50
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		104.849.046,52	139.616.321,55
Desembolsos Extra-Orçamentários		35.391.581,24	39.588.041,44
Transferências Financeiras Concedidas		69.457.465,28	100.027.966,11
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		36.882.797,56	12.532.463,88
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		900.000,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		900.000,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		8.819.352,03	9.854.344,55
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		8.802.976,66	133.277,99
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		16.375,37	9.721.066,56
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-7.919.352,03	-9.854.344,55
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		705.787,53	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		705.787,53	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
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-722.496,06	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		15.939.169,58	15.276.833,39
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		28.240.949,47	2.678.109,63
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		44.180.119,05	17.954.943,02

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

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS DE ABREU JOSÉ DA SILVA
 Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/portal/assinatura/assinatura.jspx?evento=assinatura&id_documento=1749994902166938220981151

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

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
COMÉRCIO E SERVIÇOS	0,00	3.033,00
LEGISLATIVA	9.007.582,04	5.885.499,88
JUDICIÁRIA	2.736.924,76	2.524.499,87
ADMINISTRAÇÃO	38.075.401,71	46.239.680,66
SEGURANÇA PÚBLICA	10.200,00	30.936,22
ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.973.912,71	0,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL	38.758.919,24	30.020.144,89
SAÚDE	39.185.235,48	23.926.727,44
EDUCAÇÃO	80.220.244,85	41.397.855,33
CULTURA	1.907.740,59	1.823.800,00
URBANISMO	3.688.747,23	18.246.703,66
GESTÃO AMBIENTAL	166.189,54	215.455,44
AGRICULTURA	513.686,86	352.286,66
INDÚSTRIA	203.600,86	510.987,55
TRANSPORTE	47.219,30	1.852.308,09
DESPORTO E LAZER	17.000,00	64.892,66
ENCARGOS ESPECIAIS	685.579,36	5.574.151,33
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	221.198.184,53	178.668.732,88

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	384.414,75
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	384.414,75

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 06262d76-4999-4902-b6d9-38220a98f63

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município da Vitória de Santo Antão

CNPJ:

11.049.855/0001-23

Endereço da entidade:

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

Natureza jurídica da entidade:

O município da Vitória de Santo Antão -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 da Vitória de Santo Antão -PE possui como atividade principal a "administração pública em 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 4.159, de 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: Consolidado - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 06262d76-4999-4902-b6a9-38220a98f63

Crítérios 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 do município da Vitória de Santo Antão (Quadro Principal):

1.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos no período foi de R\$ 402.986.598,90. Este valor inclui as Receitas Derivadas e Originárias R\$ 66.157.254,39, Transferências Recebidas da União e Estado R\$ 232.090.899,40, Ingressos Extraorçamentários R\$ 35.280.979,83 e Transferências Financeiras entre as entidades do município R\$ 69.457.465,28.

Enquanto isso, os desembolsos totalizaram R\$ 366.103.801,34, sendo R\$ 221.198.184,53 proveniente do pagamento de Despesas com Pessoal e Demais Despesas, R\$ 40.056.570,29 provenientes de Transferências Concedidas, sendo R\$ 26.413.365,53 referente às deduções do FUNDEB e R\$13.643.204,76 de repasse patronal ao RPPS, R\$ 35.391.581,24 provenientes de desembolsos extraorçamentários e R\$ 69.457.465,28 de Transferências Financeiras entre as entidades do município. No valor dos desembolsos estão inclusos o pagamento de Restos a Pagar.

O Fluxo de Caixa Líquido foi de R\$ 36.882.797,56, que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 06262d76-4999-4902-b6a9-38220a98f63

1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Os Ingressos totalizaram R\$ 900.000,00, provenientes de venda de imóvel pelo RPPS. Já os desembolsos totalizaram R\$ 8.819.352,03, todos provenientes de aquisição de bens, serviços e execução de obras em geral. O Fluxo de Caixa Líquido foi R\$ -7.919.352,03.

1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Os ingressos no período totalizaram R\$ 705.787,53, todos provenientes de Transferências de Capital e Convênios do Estado e da União. Já os Desembolsos totalizaram R\$ 1.428.283,59, provenientes de desembolsos com pagamentos de Parcelamentos. O Fluxo de Caixa Líquido foi R\$ -722.496,06.

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\$ 17.954.943,02, deste valor foi expurgado o valor de R\$ 2.051.441,98, 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.

Foi somado ainda ao Fluxo inicial de 2017 o valor de R\$ 35.668,54, referente a disponibilidade do FUMCRIANÇA, não consolidado nas informações do exercício 2016.

Diferença entre o encerramento do Caixa no final de 2016 e o inicial em 2017: R\$2.015.773,44, referente ao:

Inclusão do Saldo do FUMCRIANÇA R\$ 35.668,54 (+);

Realizável Prefeitura: R\$1.800.543,87 (-);

Realizável FMS: R\$250.898,11 (-).

Desta forma o valor do Fluxo de Caixa ajustado para o exercício 2017 foi de R\$ 15.939.169,58. Ao final de 2017, o valor do caixa e equivalente de caixa foi R\$ 44.180.119,05. Houve um acréscimo de R\$ 28.240.949,47.

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.

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGILAISSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 06262d76-4999-4902-b6a9-38220a98f63

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