

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2017

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM



Documento Assinado Digitalmente em 15/01/2018 às 14:22:53
 Acesso em: https://tcece.com.br/portal/boas-praticas/assinar_documento.asp?doc=1237&ed7

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		63.797.951,57	66.674.577,95
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	3.204.838,91	4.507.122,26
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	56.783.693,13	58.105.455,77
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.809.419,53	4.061.999,92
Ingressos Extra-orçamentários		3.804.479,07	3.628.294,42
Transferências Financeiras Recebidas		4.940,46	433.655,50
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		61.956.479,08	65.618.871,61
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	38.651.496,19	42.061.700,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	8.271.242,21	8.773.155,51
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		15.033.740,68	14.783.895,09
Desembolsos Extra-Orçamentários		3.457.930,81	3.673.696,96
Transferências Financeiras Concedidas		11.575.809,87	11.110.208,13
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.841.472,49	1.055.706,34
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	47.789,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	47.789,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.285.182,60	2.714.705,64
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.285.182,60	2.714.705,64
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)		-1.285.182,60	-2.667.000,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		61.876,46	1.591.652,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		61.876,46	1.591.652,00
DESEMBOLSOS		766.992,79	446.946,88
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		766.992,79	446.946,88
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-705.116,33	1.144.705,64
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		999.998,14	1.466.560,17
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-148.826,44	-466.562,03
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		851.171,70	999.998,14

JOÃO FRANCISCO DE LIRA
 PREFEITO
 327.075.174-53

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPOSO
 CONTADOR - CRC Nº 020860
 CPF: 008.083.754-90

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2017

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM



Documento Assinado Digitalmente por EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE O. P. RAPOSO em 12/01/2017 às 15:53:17. Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/assinadoDoc.seam?documento=ad1e5819-9de3-4353-b358-172ac0a77497

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS

RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	2.019.733,88	1.664.065,13
Receita de Contribuições	768.361,14	607.300,00
Outras Receitas Derivadas	433,50	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	1.773,75	317.215,00
Outras Receitas Originárias	208.114,93	1.784.107,00
Remuneração das Disponibilidades	206.421,71	134.424,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	3.204.838,91	4.507.182,16

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	56.783.693,13	58.105.485,39
Intergovernamentais	35.229.233,97	35.636.703,00
da União	29.065.903,65	29.828.700,00
de Estados e Distrito Federal	6.163.330,32	5.808.005,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	21.554.459,16	22.468.782,39
Total das Transferências Recebidas	56.783.693,13	58.105.485,39
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	8.271.242,21	8.773.165,39
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)	5.939.835,14	6.138.284,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	2.331.407,07	2.634.881,39
Total das Transferências Concedidas	8.271.242,21	8.773.165,39

JOÃO FRANCISCO DE LIRA
 PREFEITO
 327.075.174-53

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPOSO
 CONTADOR - CRC Nº 020860
 CPF: 008.083.754-90



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

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
Acesse em: https://etec.tce-pe.gov.br/etecpp/validador/validador_documento.asp?documento=ad1e5819_9de3_45e6_ba71_f2fae0237e47

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Prefeitura Municipal de Bom Jardim
CNPJ: 10.293.074/0001-17
Domicílio da entidade: Praça 19 de Julho nº s/n – Bairro: Centro – Cidade: Bom Jardim – Pernambuco – CEP: 55.730-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Bom Jardim 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 para a Cidade de Bom Jardim pelo IBGE é de 38.871 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,8. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 995 de 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva de repasses concedidos pelo Poder Executivo Municipal e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através de convênios.
Dados do Gestor: Nome: João Francisco de Lira. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Eduardo Sávio Ribeiro de Oliveira Pires Rapôso. CRC-PE nº 020860/O-0. E-mail: eduardosavioraposo@hotmail.com

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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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\$ 63.797.951,57, enquanto os desembolsos foram de R\$ 61.956.479,08. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 1.841.472,49.
c.2.Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos: O valor dos ingressos foram de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 1.285.182,60. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ - 1.285.182,60.
c.3.Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos: O valor dos ingressos foram de R\$ 61.876,46, enquanto os desembolsos foram de R\$ 766.992,79. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ - 705.116,33.
c.4.Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:



O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi de R\$ 999.998,14. Ao final do exercício de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 851.171,70. Decréscimo de R\$ 148.826,44.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
Acesse em: <https://stc.eitec.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: ad1e58f9-9de3-45e6-be71-f2fac0237ed7

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
d.2. Não se aplica a este demonstrativo.
d.3.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.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

João Francisco de Lira
Prefeito

Eduardo Sávio Ribeiro de O. P. Rapôso
Contador
CRC PE Nº 020860/O-0