



**Demonstração dos Fluxos de Caixa**

2018

Documento Assinado Digitalmente  
Acesse em: <https://www.transparencia.mec.gov.br/portal/assinatura>  
Código do Documento: 2018011911100310001001222

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INGRESSOS</b>	<b>85.761.534,55</b>	<b>81.864.044,68</b>
<b>RECEITAS DERIVADAS</b>	<b>11.334.140,37</b>	<b>10.321.373,87</b>
Receita Tributária	9.122.944,45	7.791.563,30
Receita de Contribuições	966.810,78	916.969,93
Outras Receitas Derivadas	1.244.385,14	1.613.240,64
<b>RECEITAS ORIGINÁRIAS</b>	<b>29.427,55</b>	<b>157.834,13</b>
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	29.427,55	157.834,13
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>68.562.580,71</b>	<b>65.075.769,21</b>
Intergovernamentais	65.457.103,74	65.075.769,21
da União	30.624.753,12	28.940.804,77
de Estados e Distrito Federal	34.832.350,62	36.134.864,44
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	3.105.476,97	0,00
<b>OUTRAS OPERAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>5.835.385,92</b>	<b>6.309.867,47</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>84.794.971,99</b>	<b>79.970.205,19</b>
<b>PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO</b>	<b>49.952.744,18</b>	<b>57.367.443,35</b>
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial a Justiça	9.676,06	10.098,93
Administração	13.222.075,29	15.878.844,40
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	3.890.961,57	499.902,12
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	107.922,71	9.862.497,87
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	57.025,00	93.822,11
Educação	22.624.030,62	20.928.240,76
Cultura	3.771.834,81	4.575.513,99
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	5.991.631,38	5.297.906,70
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	1.774,90	0,00
Gestão Ambiental	3.240,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	2.350,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	242.206,40	211.119,00
Encargos Especiais	30.365,44	7.889,47
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>271.070,08</b>	<b>176.592,82</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	271.070,08	176.592,82
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00



# Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:



## Demonstração dos Fluxos de Caixa

2018

Documento Assinado em 12/08/2019 por José Bezerra Tenório Filho, CPF: 833.780.303-72. Documento assinado eletronicamente por José Bezerra Tenório Filho, CPF: 833.780.303-72. Assinatura digitalizada por Ronaldo Alves de Oliveira, CPF: 016677/O-0.

TRANSFERÊNCIAS	27.525.498,50	14.814.622,97
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	27.525.498,50	14.814.622,97
OUTRAS OPERAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	7.045.659,23	7.612.042,05
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>966.562,56</b>	<b>1.893.332,49</b>

<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>499.040,17</b>	<b>91.041,60</b>
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Transferências de Capital	499.040,17	91.041,60
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>393.231,86</b>	<b>505.237,89</b>
Aquisição de Ativo Não-Circulante	393.231,86	505.237,89
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>105.808,31</b>	<b>-413.662,29</b>

<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito	0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>1.271.453,89</b>	<b>1.174.007,87</b>
Amortização/Refinanciamento da Dívida	1.271.453,89	1.174.007,87
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-1.271.453,89</b>	<b>-1.174.007,87</b>

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>-199.083,02</b>	<b>305.735,33</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>5.933.323,53</b>	<b>5.627.588,20</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>5.734.240,51</b>	<b>5.933.323,53</b>

**José Bezerra Tenório Filho**  
Prefeito  
CPF 833.780.303-72

**Ronaldo Alves de Oliveira**  
Contador  
CRC 016677/O-0



## Quadro de Detalhamento dos Fluxos de Caixa

2018

Documento Assinado Digitalmente por: RUIZELIA FERREIRA FERREIRA, Diretor(a) de Planejamento e Gestão. Endereço do documento: https://eic.cce.pf.gov.br/pt-br/validarDocumento.aspx

QUADRO DE RECEITAS DERIBADAS E ORIGINÁRIAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Total de Receitas Derivadas e Originárias	11.363.567,92	10.478.600,00
Receita Tributária	9.122.944,45	7.791.563,30
Receita de Contribuições	966.810,78	916.669,93
Outras Receitas Derivadas	1.244.385,14	1.613.240,64
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	29.427,55	157,03
Outras Receitas Originárias	0,00	0,00

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Total das Tranferências Correntes Recebidas	68.562.580,71	65.075.769,21
Intergovernamentais	65.457.103,74	65.075.769,21
da União	30.624.753,12	28.940.904,77
de Estados e Distrito Federal	34.832.350,62	36.134.864,44
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	3.105.476,97	0,00
Total das Tranferências Correntes Concedidas	27.525.498,50	14.814.625,97
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	27.525.498,50	14.814.625,97

QUADRO DE DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Total de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas	49.952.744,18	57.367.443,35
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial a Justiça	9.676,06	10.096,93
Administração	13.222.075,29	15.878.104,40
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	3.890.961,57	499.902,12
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	107.922,71	9.862.497,87
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	57.025,00	93.822,11
Educação	22.624.030,62	20.928.240,76
Cultura	3.771.834,81	4.575.513,99
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	5.991.631,38	5.297.906,70
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	1.774,90	0,00
Gestão Ambiental	3.240,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	2.350,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00



# Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:



## Quadro de Detalhamento dos Fluxos de Caixa

2018

Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	242.206,40	211.510,00
Encargos Especiais	30.365,44	7.889,47

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	Exercício Atual	Exercício Anterior
Total dos Juros e Encargos da Dívida	271.070,08	176.592,82
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	271.070,08	176.592,82
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JORGE BEZERRA JUNIOR  
Acesse em: <https://eic.itec.pe.gov.br/epd/vantalaDoc>  
Código do documento: 19e9f6dc-62e3-4281-927b-c43ca3379b22

# Nota Explicativa

## Demonstração dos Fluxos de Caixa



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 19e9f6dc-62e3-4281-927b-c43ca3379b22

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Itapissuma CNPJ: 08.637.399/0001-28

#### a.2. Domicílio da entidade

R MANOEL LOURENCO, 16  
CENTRO, Itapissuma – PE  
CEP: 53700-000

#### a.3. Dados do gestor

José Bezerra Tenório Filho  
Cargo: Prefeito  
CPF: 833.780.303-72

#### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Ronaldo Alves de Oliveira  
CRC PE 016677/O-0

### 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 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 SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico

#### b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração 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 Demonstração dos Fluxos de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

#### b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Demonstração dos Fluxos de Caixa.

#### b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

# Nota Explicativa

## Demonstração dos Fluxos de Caixa



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 19c9f6dc-62e3-4281-927b-c43ca3379b22

Prefeitura Municipal de Itapissuma

### c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

#### c.1. Fluxo de caixa das atividades operacionais

O valor dos ingressos foi de R\$ 85.761.534,55 enquanto os desembolsos foram de R\$ 84.794.971,99. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 966.562,56.

#### c.2. Fluxo de caixa das atividades de investimentos

O valor dos ingressos foi de R\$ 499.040,17 enquanto os desembolsos foram de R\$ 393.231,86. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 105.808,31.

#### c.3. Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Não houve ingressos enquanto os desembolsos foram de R\$ 1.271.453,89. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -1.271.453,89.

#### c.4. Geração líquida de caixa equivalente de caixa

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2017 foi de R\$ 305.735,33. Ao final do exercício de 2018 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ -199.083,02. Houve uma queda de R\$ 504.818,35.

**José Bezerra Tenório Filho**  
Prefeito, CPF 833.780.303-72

**Ronaldo Alves de Oliveira**  
Contador, CRC-PE 016677/O-0