



Item 12 - Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64), incluindo o Quadro Principal, o Quadro de Receitas Derivadas e Originárias, o Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, o Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função e o Quadro de Juros e Encargos da Dívida, acompanhada das respectivas notas explicativas, (conforme modelo constante no anexo XXIII), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigentes no exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2017

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO



Documento Assinado Digitalmente
 Acesse em: https://cetes.cpf.gov.br/validar_documento.asp?Codigo=750-8306-916-e-att2-bc-c94d5507b

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		87.719.967,41	85.878.597,44
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	10.019.873,83	8.217.524,42
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	72.296.511,78	65.782.335,55
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		5.403.581,80	11.878.637,47
Ingressos Extra-orçamentários		5.397.602,47	11.878.637,47
Transferências Financeiras Recebidas		5.979,33	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		83.379.989,41	79.268.345,24
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	58.819.279,22	58.860.295,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	2.982,41
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	7.652.022,82	15.478.442,04
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		16.908.687,37	4.926.209,13
Desembolsos Extra-Orçamentários		5.446.733,50	4.926.209,13
Transferências Financeiras Concedidas		11.461.953,87	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		4.339.978,00	6.609.552,20

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		1.385.073,07	7.858.503,37
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.385.073,07	7.858.503,37
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)		-1.385.073,07	-7.858.503,37

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		577.666,89	1.120.918,26
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDAS		577.666,89	1.120.918,26
DESEMBOLSOS		2.880.787,46	1.275.384,71
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	1.275.384,71
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		2.880.787,46	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-2.303.120,57	-154.466,45

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		2.568.496,75	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		651.784,36	-1.403.064,62
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		3.220.281,11	-1.403.064,62

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO
 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR Nº CRC PE 017.226/0-3

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

Exercício de 2017

Documento Assinado Digitalmente por TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/validaDoc.seam?codigoDocumento:0415507b-403e-4a17-8029-415507b

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO	9.546.874,41	58.860.295,66
ASSISTÊNCIA SOCIAL	212.117,45	0,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL	890.012,50	0,00
SAÚDE	5.405,90	0,00
EDUCAÇÃO	37.246.337,95	0,00
CULTURA	1.693.108,35	0,00
URBANISMO	8.407.084,11	0,00
GESTÃO AMBIENTAL	6.687,83	0,00
AGRICULTURA	541.719,75	0,00
TRANSPORTE	269.930,97	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	58.819.279,22	58.860.295,66

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	2.998.291,11
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	2.998.291,11

1. Contexto Operacional

A Prefeitura Municipal de Paudalho é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ nº 11.097.383/0001-84, com sede administrativa localizada na Avenida Raul Bandeira Nº 21, Centro. Paudalho-PE.

As atividades operacionais do Município são amparadas pela lei Municipal nº 768 de 02 de janeiro de 2017 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2017.

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR Nº CRC PE 017.226/0-3

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://efcc.tcepa.gov.br/validarDoc.aspx?CodigoDocumento:0000070836100e-aaf2-b2-94d507b>

As ações desenvolvidas pelo Município estão agrupadas nas seguintes funções de governo previstas na Portaria Ministerial nº 42, de 14 de abril de 1999: Legislativa, Administração, Assistência Social, Previdência Social, Saúde, Trabalho, Educação, Cultura, Direitos da Cidadania, Urbanismo, Habitação, Saneamento, Gestão Ambiental, Comércio e Serviços, Comunicações, Transporte, Desporto e Lazer e Encargos Especiais.

As Demonstrações Contábeis do Município foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Orçamento e Finanças (SOF), incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos Poderes: Executivo compreendendo os Órgãos da Administração Direta e Indireta e Legislativo, compreendendo a Câmara Municipal.

As demonstrações contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem-se ao exercício financeiro de 2017, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis constantes no processo de prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 1ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR Nº CRC PE 017.226/0-3

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.aspx?em=CamposGouveia&documento=0dbar750-83e8-4f6e-aad1b216c94d45507b>

referidas demonstrações.

Nota 19- Demonstração de Fluxo de Caixa

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado de acordo com a estrutura definida no item IPC 08- STN.

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Os ingressos representam à arrecadação de receitas correntes pela entidade, bem como as transferências de recursos correntes no decorrer do exercício, excluídas as referidas deduções. As receitas extra-orçamentárias estão incluídas no item Outros ingressos operacionais.

Os Desembolsos representam as Despesas Orçamentárias pagas no exercício bem como pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores. Os repasses de recursos a Câmara Municipal esta incluída na conta de Transferências Concedidas Intragovernamentais. O saldo de Outras Transferências Concedidas representa o valor pago a título de subvenções sociais as entidades do terceiro setor do município. As despesas extra-orçamentárias estão incluídas no item outros desembolsos operacionais.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes, tais como as Obras e Instalações realizadas, Aquisição de Equipamentos e Material permanente e a Aquisição de terrenos realizados pela entidade.

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR Nº CRC PE 017.226/0-3

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://eccc.tcepi.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo=documento:0dbaa750-83e8-40ce-aaf2-b21c94d5507b>

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

As atividades de financiamento compreendem as transferências de capital recebidas pela entidade dos governos estadual e federal, bem como o desembolso de despesas com amortização da dívida de parcelamentos já elencados nas notas do balanço patrimonial.

Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivo na ordem de R\$ 651.784,36 correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR Nº CRC PE 017.226/0-3