



Item 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município (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 modelos constantes nos anexos XIX e XXIV, no que couber**), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)

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

Exercício de 2018

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO



Documento Assinado Digitalmente por MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: https://cfecei.pa.gov.br/portal/verdocumento.aspx?documento=10544168-1ed4-4108-9850-82174-edece652db

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>Nota</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		49.616.763,11	80.067.944,99
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	7.766.484,39	10.019.853,33
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	38.190.327,68	64.644.388,66
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.659.951,04	5.403.711,80
Ingressos Extra-orçamentários		1.087.098,62	5.397.902,17
Transferências Financeiras Recebidas		2.572.852,42	5.099,63
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		47.328.767,42	76.191.487,77
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	26.359.750,91	58.819.799,02
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	22.280,40	463.518,88
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		20.946.736,11	16.908.687,77
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.167.967,74	5.446.733,00
Transferências Financeiras Concedidas		19.778.768,37	11.461.954,77
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>2.287.995,69</b>	<b>3.876.066,12</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>Nota</b>	<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		2.174.319,42	1.385.073,07
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.174.319,42	1.385.073,07
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-2.174.319,42</b>	<b>-1.385.073,07</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>Nota</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		0,00	577.666,89
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	577.666,89
DESEMBOLSOS		2.008.331,43	2.880.787,76
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		2.008.331,43	2.880.787,76
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>-2.008.331,43</b>	<b>-2.303.120,87</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	<b>Nota</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		2.756.929,23	2.568.496,75
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-1.894.655,16	188.432,48
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		862.274,07	2.756.929,23

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 PREFEITO  
 053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR- CRC- 017.226/O-3  
 821.798.754-87

# PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 Acesse em: https://eefce.ce.gov.br/portalDoc/seam/consultadocumento?in544168-lead

### QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS - 1FC

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	4.790.148,81	4.714.708,88
Receita de Contribuições	2.677.548,21	2.078.284,11
Outras Receitas Derivadas	0,00	822.466,33
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	26.954,99	0,00
Outras Receitas Originárias	211.919,19	2.046.239,12
Remuneração das Disponibilidades	59.913,19	357.405,29
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>7.766.484,39</b>	<b>10.019.733,83</b>

### QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS - 2FC

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>	<b>38.190.327,68</b>	<b>64.644.488,26</b>
Intergovernamentais	38.190.327,68	36.979.037,25
da União	30.245.675,36	28.975.804,00
de Estados e Distrito Federal	7.944.652,32	8.003.123,05
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	0,00	27.665.451,01
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>38.190.327,68</b>	<b>64.644.488,26</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC- 017.226/O-3  
821.798.754-87

# PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: https://etec.tec.pe.gov.br/etec/validador/validador.asp?doc=66521488

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

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE	0,00	5.405,90
TRANSPORTE	0,00	269.803,7
ADMINISTRAÇÃO	7.184.969,40	9.546.241,1
SEGURANÇA PÚBLICA	1.406.183,79	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	161.888,54	212.177,5
PREVIDÊNCIA SOCIAL	373.374,13	890.025,0
EDUCAÇÃO	587.782,34	37.246.377,5
CULTURA	3.129.199,49	1.693.287,5
URBANISMO	11.126.249,19	8.407.841,1
GESTÃO AMBIENTAL	5.850,00	6.877,3
AGRICULTURA	142.282,70	541.797,5
COMÉRCIO E SERVIÇOS	12.499,03	0,00
DESPORTO E LAZER	965.085,17	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS	1.264.387,13	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>26.359.750,91</b>	<b>58.819.277,2</b>

### QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA - 4FC

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	22.280,40	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	463.351,88
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>22.280,40</b>	<b>463.351,88</b>

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

As atividades operacionais da Câmara são amparadas pela lei Municipal nº 813 de 19 de dezembro de 2017 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2018.

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

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC- 017.226/O-3  
821.798.754-87

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente em 2019/01/08 às 10:55:48-16dd4462-8274-e80ce0002db  
Assessee em: https://etec.tec.br/validadoc.semi.Cadigo.51 documento

### 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 2018, 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), 7ª edição, aprovada pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observou 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 referidas demonstrações.

### Nota 01- Lei Orçamentária Anual - LOA

Em conformidade à Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964 e Lei Complementar n.º 101,

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC- 017.226/O-3  
821.798.754-87

# PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por TULLIO JOSÉ VEIRA DA SILVA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA e TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://receita.pe.gov.br/ver/validarDocumento?Codigo=95444f68-1ead-4412-822c-e1d4e0e05528>

de 4 de maio de 2000 e alterações, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e o orçamento.

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e as despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que receita).

### 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 o 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.

---

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

---

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC- 017.226/O-3  
821.798.754-87

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: TULLIO JOSE VIEIRA DUDA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/vi/validaDoc.seam> Código do documento: f0544f08-1ead-4483-b821-4edaece6652db

*Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento*

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

*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 negativo na ordem de R\$ 1.894.665,16, com um Caixa ou Equivalente de Caixa Inicial de R\$ 2.756.929,23 e valor que corresponde ao Caixa e Equivalente de Caixa Final de R\$ 862.274,07.

---

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

---

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC- 017.226/O-3  
821.798.754-87