

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Orçamento Programa - Exercício de 2019

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

Documento Assinado Digitalmente em: 12/01/2019 10:46:39 - 8439-51960383361

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		246.004.565,63	740.329.836,11
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		55.225.385,64	36.279.577,33
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		44.226.600,12	36.279.577,33
Receita de Contribuições		7.726.460,83	0,00
Receita Patrimonial		155.346,19	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		117.955,34	0,00
Outras Receitas Originárias		2.865.161,48	0,00
Remuneração das Disponibilidades		133.861,68	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	151.791.615,54	155.426.119,85
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		38.987.564,45	548.624.136,33
Ingressos Extra-orçamentários		38.987.564,45	548.624.136,33
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		227.834.630,23	721.997.022,11
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	137.351.236,83	146.482.377,11
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	12.150.595,29	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		78.332.798,11	575.514.644,94
Desembolsos Extra-Orçamentários		14.178.515,98	575.514.644,94
Transferências Financeiras Concedidas		64.154.282,13	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		18.169.935,40	18.332.837,46
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		6.284.321,52	17.753.309,18
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.284.321,52	12.519.772,58
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	5.233.536,60
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-6.284.321,52	-17.753.309,18
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		376.691,77	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		376.691,77	0,00
DESEMBOLSOS		6.915.419,62	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		6.915.419,62	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-6.538.727,85	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		5.828.527,58	5.248.962,60

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Orçamento Programa - Exercício de 2019

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARRAL
 Acesse em: <https://cetes.pis.gov.br/epp/validaDoc.seam>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		5.346.886,03	579.549,88
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		11.175.413,61	5.828.577,88

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		151.791.615,54	155.426.127,05
Intergovernamentais		121.450.604,17	155.426.127,05
da União		98.099.357,91	155.426.127,05
de Estados e Distrito Federal		23.351.246,26	
de Municípios		0,00	
Intragovernamentais		0,00	
Outras Transferências		30.341.011,37	
Total das Transferências Recebidas		151.791.615,54	155.426.127,05
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		12.150.595,29	
Intergovernamentais		0,00	
da União		0,00	
de Estados e Distrito Federal		0,00	
de Municípios		0,00	
FUNDEB (Retenções)		0,00	
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	
Intragovernamentais		12.117.475,29	
Outras transferências concedidas		33.120,00	
Total das Transferências Concedidas		12.150.595,29	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

Orçamento Programa - Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por RENAN DE JUIZ DE QUEIROZ
 Acesse em: <https://cetes.tce.pe.gov.br/ppa/inf/InfInfraSoc.cem.CodigOdoDocumento>
 e53e119-d755-46b6-8439-5796d34451bf

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
	9.460.134,36		0,00
JUDICIÁRIA			0,00
ADMINISTRAÇÃO	27.715.811,41	146.482,37	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA	7.706.418,66		0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	797.971,89		0,00
SAÚDE	1.053.721,06		0,00
EDUCAÇÃO	47.537.294,34		0,00
URBANISMO	23.799.249,81		0,00
SANEAMENTO	2.489.484,10		0,00
AGRICULTURA	12.514,67		0,00
COMUNICAÇÕES	511.145,19		0,00
DESPORTO E LAZER	444.130,03		0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	15.823.361,31		0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	137.351.236,83	146.482,37	0,00

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
	0,00		0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna			0,00
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		0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

INFORMAÇÕES GERAIS:

Município de Camaragibe. CNPJ: **08.260.663/0001-57**

Av. Dr. Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe (PE) – CEP: 54.768-000

O Município de Camaragibe concebida quanto à 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 pelo IBGE (2019) é de 157.828 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4,0 e Coeficiente Reserva na proporção de 0,82241%. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 787/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: Demostenes e Silva Meira Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2019 a 20/06/2019

Nome: Nadege Alves de Queiroz – Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 20/06/2019 a 31/12/2019

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 20 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª 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 NBC T SP 16.6 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

Os valores lançados no Exercício de 2019, registra a importância de R\$11.175.413,61 (Onze milhões, cento e setenta e cinco mil, quatrocentos e treze reais e sessenta e um centavo), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$18.055.789,81 (Dezoito milhões, cento e cinquenta mil, setecentos e oitenta e nove reais e oitenta e um centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo de Saúde no valor de R\$11.175.413,61 (Onze milhões, cento e setenta e cinco mil, quatrocentos e treze reais e sessenta e um centavos)

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Foram registrados os valores correspondentes a Inscrição da Dívida Ativa Tributária de Longo Prazo no valor de R\$238.015.706,31 (Duzentos e trinta e oito milhões, quinze mil, setecentos e seis reais e trinta e um centavo) e já deduzidos as perdas estimadas na proporção de 10% da Dívida inscrita no valor de R\$1.753.341,11 (Um milhão, setecentos e cinquenta três mil, trezentos e quarenta e um reais e onze centavos).

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$53.911.212,28 (Cinquenta e três milhões, novecentos e onze mil, duzentos e doze reais e vinte e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada e Amortização no valor de R\$5.899.660,98 (Cinco milhões, oitocentos e noventa e nove mil, seiscentos e sessenta reais e noventa e oito centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação e Amortização

Foram registrados o valor de R\$ R\$5.899.660,98 (Cinco milhões, oitocentos e noventa e nove mil, seiscentos e sessenta reais e noventa e oito centavos) a título de Depreciação Fiscal e Amortização na proporção de 10% a.a, também foram retificados os lançamentos de Amortização Acumulada, que não estavam contemplados originalmente no exercício de 2018.

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$7.490.983,61 (Sete milhões, quatrocentos e noventa mil, novecentos e oitenta e três reais e sessenta e um centavos), havendo uma baixa significativa diante o exercício de 2018 que registrava o valor de R\$22.145.724,44, proveniente em quase sua totalidade pelo pagamento de Restos a Pagar.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Os valores apresentados com saldo invertido se refere-se a equívocos de consolidação de exercícios anteriores.

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$5.497.014,91 (Cinco milhões, quatrocentos e noventa e sete mil, quatorze reais e noventa e um centavo), registrando uma diminuição expressiva do exercício de 2018 que registrava o valor de R\$21.320.376,22.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$2.039.214,46 (Dois milhões, trinta e nove mil, duzentos e quatorze reais e quarenta e seis centavos)

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Foram registradas a regularização dos valores devidos ao RGPS e RPPS Municipal no Longo Prazo, tendo sido para o RGPS o valor de R\$22.444.134,91 (Vinte e dois milhões, quatrocentos e quarenta e quatro mil, cento e trinta e quatro reais e noventa e um centavo) conforme relatório emitido pelo E-CAC.

Quanto ao RPPS Municipal, foram devidamente registrados o valor de R\$30.903.317,64 (Trinta milhões, novecentos e três mil, trezentos e dezessete reais e sessenta e quatro centavos) conforme informações constantes dos balanços daquele instituto.

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$241.128.170,95 (Duzentos e quarenta e um milhões, cento e vinte e oito mil, cento e setenta reais e noventa e cinco centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um déficit de R\$21.054.720,41 (Vinte e um milhões, cinquenta e quatro mil, setecentos e vinte reais e quarenta e um centavos).

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

1.6.3 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 futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MCASP, – 8ª Edição	<p>Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</p> <p>No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos que houve uma geração superavitária de caixa das atividades operacionais no valor de R\$18.169.935,40 (Dezoito milhões, cento e sessenta e nove mil, novecentos e trinta e cinco reais e quarenta centavos), que deduzidos dos valores do fluxo de investimentos no valor de R\$6.284.321,52, e também o resultado deficitário de R\$6.538.727,85 resultaram em um fluxo de R\$5.346.886,03 que adicionados aos valores já reconhecidos do exercício de 2018, indicam um valor de R\$11.175.413,61 (Onze milhões, cento e setenta e cinco mil, quatrocentos e treze reais e sessenta e um centavos).</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p>Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</p> <p>Não há registro.</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</p> <p>Não há registro.</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>

