

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente em: 06/07/2018 10:00:00
 Assinado por: RUIENSON CHAVEZ BARBOSA
 Documento: 6057177a-0750-4635-9038-073d93d9314e4d7

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		83.973.230,78	78.991.999,77
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	7.694.051,56	7.265.100,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	58.951.532,57	54.723.800,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		17.327.646,65	17.002.998,76
Ingressos Extra-orçamentários		7.380.963,75	6.973.388,26
Transferências Financeiras Recebidas		9.946.682,90	10.029.500,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		79.263.345,87	69.349.900,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	63.962.506,03	54.040.900,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	68.460,00	67.400,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		15.232.379,84	15.241.520,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		5.446.142,44	5.260.400,00
Transferências Financeiras Concedidas		9.786.237,40	9.981.120,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		4.709.884,91	9.641.900,00
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		1.650.274,44	2.551.600,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.650.274,44	2.551.600,00
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)		-1.650.274,44	-2.551.600,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		67.471,67	59.558,04
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		67.471,67	59.558,04
DESEMBOLSOS		1.064.743,23	944.944,84
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.064.743,23	944.944,84
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-997.271,56	-885.386,80
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		8.674.139,86	2.463.526,04
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		2.062.338,91	6.204.946,33
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		10.736.478,77	8.668.472,37



PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI – PE
CNPJ n.º 11.040.896/0001-59
MUNICIPIO DE IPUBI – ESTADO DE PERNAMBUCO

INFORMAÇÕES GERAIS:

Município de Ipubi-PE CNPJ: **11.040.896/0001-59**

Praça Agamenon Magalhaes, S/N – Centro - CEP: 56.260-000 IPUBI/PE.

O Município de Ipubi-PE 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 é de 30.512 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 890 de 28 de novembro de 2017 (LOA 2018). 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: Francisco Rubensmario Chaves de Siqueira Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

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

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 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova 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 NBC T SP 16.6.

Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Prefeitura Municipal de IPUBI;

Camara Municipal de Ipubi;

Fundo Municipal de Saude de Ipubi;

Praça Professor Agamenon Magalhães, SN Centro – Ipubi – Pernambuco
CEP: 56260-000 | FoneFax (87) 3881-1156 | gabinete@prefeituradeipubi.com.br

Documento Assinado Digitalmente por: FRANCISCO RUBENSMARIO CHAVES SIQUEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Código do documento: 605777fa-b73a-4055-8885-73e9d9888888
www.ipubi.pe.gov.br



Fundo Municipal de Assistência Social de Ipubi;
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente;
Fundo Municipal de Previdência de Ipubi;

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, Demais créditos e valores de curto prazo, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, com Dívida Ativa Tributária e Não Tributária; Investimentos, imobilizado e Depreciação) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo e demais obrigações em curto prazo), e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, com Encargos Sociais a Pagar em longo prazo). 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), bem como os demais itens exigíveis, no presente exercício, da Portaria STN n.º 548/2015 que cumprirão os prazos estipulados no diploma legal.



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

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2018 soma R\$ 15.430.600,40, aumentando em R\$ 6.834.948,55, em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 8.595.651,85.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2018, R\$ 10.737.278,77, houve aumento com relação a 2017 de R\$ 2.063.138,91.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 4.575.248,07, composto Créditos Tributários a Receber, Créditos de Transferências a Receber, (-) Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo, em especial a conta de “Créditos Previdenciários Inscritos”. Houve um aumento de R\$ 4.575.248,07 em relação ao final do exercício de 2017. A Gestão do Município será orientada a formatar Equipe de Trabalho específica para avaliar os valores constantes nas contas específicas dos grupos de Demais Créditos e valores a Curto Prazo.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores contidos no Imobilizado da entidade.

1.2.2 Investimento

Não há registro.

1.2.3 Imobilizado



PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI – PE
CNPJ n.º 11.040.896/0001-59

Imobilizado aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 32.577.194,98. No exercício de 2018 chegou ao montante de R\$ 33.997.336,99, já descontados os valores correspondentes a Depreciação sendo:

Descrição	2018	2017
Bens Móveis	11.225.777,00	10.005.266,35
Bens Imóveis	23.151.713,08	22.822.573,76
Total	34.377.490,08	32.827.840,11

No decurso do exercício de 2018 foram efetuadas as incorporações sintéticas e ou ajustes ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 1.220.510,65 em relação ao ano de 2017) e Imóveis (aumento de 329.139,32 em relação ao ano de 2017), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É Relevante informar que 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). Tem indicador permanente.

1.2.4 Depreciação e Amortização

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2018 está acumulada em R\$ 380.153,09 e em 2017 foi de R\$250.645,13.



1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2018 o valor de R\$ 27.060.061,68, um aumento expressivo com relação ao exercício anterior de R\$ 4.093.024,88.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2018 no valor de R\$ 18.811.856,05.

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registros.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços em 2018 no valor de R\$ 1.070.466,10. Houve uma diminuição com relação ao exercício de 2017 no total de R\$ 297.987,66.

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações, depósitos não judiciais e consórcio a pagar dessas obrigações, sendo o valor em 2018 de R\$ 7.177.526,16. Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 1.558.884,03.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:



NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO

	<p>MCASP, p. 406 – 7ª Edição</p>	<p>Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</p> <p>No Quadro Principal, ao que se refere ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa superavitário de R\$4.709.884,91 (Quatro milhões, setecentos e nove mil, oitocentos e oitenta e quatro reais e noventa e um centavo).</p>
	<p>MCASP, p. 406 – 7ª Edição</p>	<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>Foi registrada a importância líquida do fluxo operacional de R\$4.709.884,91 (Três milhões, trezentos e dois mil, vinte e três reais e quarenta e um centavo), sendo descontada a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e investimento, resultando no valor deficitário de R\$2.647.546,00 (Dois milhões, seiscentos e quarenta e sete mil, quinhentos e quarenta e seis reais), registrando ao final, somados com caixa e equivalente de caixa inicial, a importância de R\$10.736.478,77 (Dez milhões, setecentos e trinta e seis mil, quatrocentos e setenta e oito reais e setenta e sete centavos).</p>
	<p>MCASP, p. 406 – 7ª Edição</p>	<p>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</p> <p>Não há registros.</p>
	<p>MCASP, p. 406 – 7ª Edição</p>	<p>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>

