PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

CONSOLIDADO

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		93.436.354,94	86.674.816,43
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		10.187.681,02	7.694.051,56
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.741.071,97	1.710.909,05
Receita de Contribuições		8.067.905,23	5.632.868,62
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		1.493,99	134.826,50
Remuneração das Disponibilidades		377.209,83	215.447,39
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	62.868.552,95	58.951.532,57
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		20.380.120,97	20.029.232,30
Ingressos Extra-orçamentários		8.172.619,04	8.034.470,16
Transferências Financeiras Recebidas		12.207.501,93	11.994.762,14
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)		91.539.050,45	81.964.898,67
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	72.411.118,81	66.036.728,81
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	71.100,00	68.460,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		19.056.831,64	15.859.709,86
Desembolsos Extra-Orçamentários		7.018.019,45	6.073.086,66
Transferências Financeiras Concedidas		12.038.812,19	9.786.623,20
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.897.304,49	4.709.917,76

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		3.333.921,39	1.650.505,19
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.333.921,39	1.650.505,19
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)		-3.333.921,39	-1.650.505,19

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	67.471,67
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	67.471,67
DESEMBOLSOS		910.429,48	1.064.743,23
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		910.429,48	1.064.743,23
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-910.429,48	-997.271,56

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		10.736.478,77	8.674.337,76

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

CONSOLIDADO

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-2.347.046,38	2.062.141,01
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		8.389.432,39	10.736.478,77

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		62.868.552,95	58.951.532,57
Intergovernamentais		40.270.617,61	38.393.668,02
da União		35.690.908,77	31.109.553,54
de Estados e Distrito Federal		4.579.708,84	7.284.114,48
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		22.597.935,34	20.557.864,55
Total das Transferências Recebidas		**62.868.552,95**	**58.951.532,57**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		71.100,00	68.460,00
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		71.100,00	68.460,00
Total das Transferências Concedidas		**71.100,00**	**68.460,00**

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

CONSOLIDADO

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		1.917.909,42	3.543.088,72
ESSENCIAL À JUSTIÇA		290.196,48	213.301,72
ADMINISTRAÇÃO		2.857.940,89	2.988.122,28
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.910.541,35	2.434.362,31
PREVIDÊNCIA SOCIAL		8.957.683,71	7.804.989,33
SAÚDE		18.123.433,77	15.760.110,67
EDUCAÇÃO		28.985.669,58	25.174.772,42
CULTURA		1.638.968,41	1.210.280,43
URBANISMO		4.396.622,21	3.923.522,69
AGRICULTURA		2.238.223,25	1.925.880,33
TRANSPORTE		914.062,24	917.363,91
DESPORTO E LAZER		179.867,50	140.934,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		**72.411.118,81**	**66.036.728,81**

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	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	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		**0,00**	**0,00**

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 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 894 de 07 de Dezembro de 2018 (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: Francisco Rubensmario Chaves de Siqueira Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2019 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

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 18 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 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:
Prefeitura Municipal de IPUBI;
Camara Municipal de Ipubi;

Fundo Municipal de Saude de Ipubi;
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 2019 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 31/12/2019 soma R$ 13.117.395,47, diminuindo em R$ 2.312.404,93, em relação ao exercício de 2018 que foi de R$ 15.429.800,40.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa
A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019, R$ 8.389.432,39, houve uma diminuição com relação a 2018 de R$ 2.347.046,38.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo
Realizáveis no curto prazo somam um valor de R$ 4.597.789,18, 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 2018. A Gestão do Município será orientada a formatar Equipe de Trabalho especifica para avaliar os valores constantes nas contas especificas 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 á longo prazo representam os valores contidos no Imobilizado da entidade.

1.2.2 Investimento
Não há registro.

1.2.3 Imobilizado

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 2018 totalizou R$ 33.997.336,99. No exercício de 2019 chegou ao montante de R$ 36.627.120,87, já descontados os valores correspondentes a Depreciação sendo:

Descrição	2019	2018
Bens Móveis	13.187.572,64	11.225.777,00
Bens Imóveis	24.578.348,90	23.151.713,08
Total	37.765.921,54	34.377.490,08

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas e ou ajustes ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R$ 1.961.795,64 em relação ao ano de 2018) e Imóveis (aumento de 1.426.635,82 em relação ao ano de 2018), 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 2019 está acumulada em R$ 578.149,99 e em 2018 foi de R$380.153,09. Ainda assim foram registrados os valores de Amortização Acumulada no valor de R$560.650,68 (Quinhentos e sessenta mil, seiscentos e cinquenta reais e sessenta e oito centavos) que ora regularizamos com o respectivo lançamento.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R$ 28.280.445,81, um pequeno aumento com relação ao exercício anterior de R$ 1.221.184,13.

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 2019 no valor de R$ 18.165.869,07.

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 2019 no valor de R$ 1.611.185,91. Houve um aumento com relação ao exercício de 2018 no total de R$ 540.719,81.

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 2019 de R$ 8.502.850,05. Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R$ 1.326.223,89.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

São as obrigações referentes a Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado a pagar com vencimento em longo prazo está compreendido nesse grupo no valor de R$ 23.637.140,58, devidamente compatível com os valores apontados no Relatório E-CAC fornecido pela Receita Federal do Brasil com posição em 31/12/2019. Houve um aumento nesse débito com relação ao ano anterior no valor de R$ 4.712.325,61. Ainda assim, foram registrados o montante de R$15.909.342,09 proveniente de reconhecimento de Dividas Fiscais junto a Procuradoria da Fazenda Nacional – PGFN conforme relatório extraído do E-CAC, com data de 31/12/2019. Tem indicador permanente.

1.4.2 – Provisões de Longo Prazo

Quanto as Provisões Matemáticas relacionadas ao Instituto Previdenciário, no momento do encerramento da presente Prestação de Contas, o referido estudo ainda estava em elaboração, razão pela qual, o Gestor Previdenciário procedeu juntada em sua peça de prestação de contas e o registro contábil se repetiu de um exercício para outro.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2018 foi de R$ -125.688.999,90 e em 2019 totalizou em R$ -147.223.528,78 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva de R$ 21.534.528,88, de 2018 para 2019. Tem indicador permanente.

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.

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.

		f. Outras desincorporações de ativos. **Não houve outras desincorporações de ativos.**
	NBC T SP 01 – Item 106	Montante de recebíveis reconhecidos em relação à receita sem contraprestação. **Não foram registrados reconhecimento de recebíveis sem contraprestação.**

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO		
	MCASP,– 8ª Edição	**Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes** No Quadro Principal, ao que se refere ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa superavitário de R$1.897.304,49 (Hum milhão, oitocentos e noventa e sete mil, trezentos e quatro reais e quarenta e nove centavos), devidamente registrados pela IPC08 – STN.
	MCASP,– 8ª Edição	**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.** Foi registrada a importância líquida do fluxo operacional de R$1.897.304,49 (Hum milhão, oitocentos e noventa e sete mil, trezentos e quatro reais e quarenta e nove centavos), sendo descontada a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e investimento, resultando no valor deficitário de R$4.244.350,87 (Quatro milhões, duzentos e quarenta e quatro mil, trezentos e cinquenta reais e oitenta e sete centavos), registrando ao final, somados com caixa e equivalente de caixa inicial, a importância de R$8.389.432,39 (Oito milhões, trezentos e oitenta e nove mil, quatrocentos e trinta e dois reais e trinta e nove centavos).
	MCASP,– 8ª Edição	**Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.** Não há registros.
	MCASP,– 8ª Edição	**Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.** Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.