



Item 08 – 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 X e XV, 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.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por  
 Acesse em: <https://efc.br/pe.gov.br/>

<b>QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS</b>		
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
Receita Tributária	1.932.459,43	1.886.701,02
Receita de Contribuições	298.833,54	289.266,25
Outras Receitas Derivadas	88.206,60	34.499,25
Receita Patrimonial	758,90	217.005,88
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	5.022.803,14	0,00
Remuneração das Disponibilidades	440.623,61	0,00
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>7.783.685,22</b>	<b>2.428.133,15</b>

<b>QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>	<b>50.946.205,61</b>	<b>27.851.303,64</b>
Intergovernamentais	37.908.650,99	16.360.809,86
da União	27.426.702,47	9.315.262,93
de Estados e Distrito Federal	10.481.948,52	7.045.886,53
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	11.490.424,88
Outras Transferências	13.037.554,62	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>50.946.205,61</b>	<b>27.851.303,64</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>5.766.685,57</b>	<b>9.755.860,15</b>
Intergovernamentais	4.140,00	0,00
da União	4.140,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)	5.762.545,57	0,00
Outras Deduções de Receita (Renúncia, Rest, Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	9.755.860,15
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>5.766.685,57</b>	<b>9.755.860,15</b>

**ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES**  
 PREFEITA  
 399.969.054-20

**TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE**  
 CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3  
 821.798.754-87



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

CONSOLIDADO

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/app/validacao;seam?codigo=documento/56480424-1b010-4540-a5f0-8e080c207094>

Orçamentárias vigentes.

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.

### **2. Declaração de Conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis, bem como resumo de práticas contábeis aplicados.**

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 de 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), 7ª 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).

Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES  
PREFEITA  
399.969.054-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3  
821.798.754-87

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://br.cpf.gov.br/epp/validador> e consulte o Código de Documento: 56480424-140-4540-a58e0869-2814

no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou 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 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

---

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES  
PREFEITA  
399.969.054-20

---

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3  
821.798.754-87

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELES CAMARA PAES, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://www.cnpj.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?Codigo=documento/648424-1bd0-4540-a5ac-8e099c23794>

Outras Transferências Concedidas representa o valor pago a título de subvenções sociais entidades do terceiro setor do município. As despesas extra-orçamentárias estão incluídas em 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 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\$ 46.014,25 correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

---

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES  
PREFEITA  
399.969.054-20

---

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3  
821.798.754-87