

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ**  
**CNPJ: 01.596.018/0001-60**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO**



**EXERCÍCIO: 2019- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO**

Documento assinado digitalmente por: **SEI 001.413.343.86**  
 Assinado em: **2019-12-31**  
 Código de Verificação: **3459999-4890-4197-290cf-2214717856**  
 Acesse em: **https://portal.tamandare.rs.gov.br/portal/validador.aspx**

<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS	95.927.482,71	85.203.558,05
RECEITAS DERIVADAS	18.359.921,12	17.567.570,38
RECEITAS ORIGINÁRIAS	133.247,42	147.419,68
TRANSFERÊNCIAS	72.457.634,03	63.207.999,22
INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIO	4.976.680,14	4.280.671,77
DESEMBOLSO	94.418.428,24	84.457.998,20
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	65.579.992,14	61.413.343,86
JUROS E ENCARGO DA DIVIDA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS	20.150.276,11	16.398.101,09
DESEMBOLSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIO	8.688.159,99	6.644.553,35
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>1.509.054,47</b>	<b>746.559,85</b>

<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS	172.561,22	2.549.069,52
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	89.000,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	172.561,22	2.460.069,52
DESEMBOLSO	1.205.082,88	2.597.983,00
AQUISIÇÃO DE ATIVOS NÃO CIRCULANTE	1.205.082,88	2.597.983,00
CONCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-1.032.521,66</b>	<b>-48.290,48</b>

<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CREDITO	0,00	0,00
DESEMBOLSO	468.760,80	393.029,44
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	468.760,80	393.029,44
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>-468.760,80</b>	<b>-393.029,44</b>

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>7.772,01</b>	<b>305.016,83</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>3.986.228,88</b>	<b>3.681.212,05</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>3.994.000,89</b>	<b>3.986.228,88</b>

<b>QUADRO DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
RECEITAS DERIVADAS	18.359.921,12	17.567.570,38
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	13.751.015,42	12.288.360,14
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	1.697.156,76	1.818.725,91
OUTRAS RECEITAS DERIVADAS	2.911.748,94	3.460.484,33
RECEITAS ORIGINÁRIAS	133.247,42	147.419,68
RECEITAS PATRIMONIAIS	133.247,42	147.419,68
RECEITAS AGROPECUÁRIA	0,00	0,00
RECEITAS INDUSTRIAL	0,00	0,00



**PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ**  
**CNPJ: 01.596.018/0001-60**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO**



**EXERCÍCIO: 2019- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO**

GESTÃO AMBIENTAL	635.414,20	527.878,89
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	0,00	0,00
AGRICULTURA	1.001.570,23	978.334,57
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	0,00	0,00
INDÚSTRIA	0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	53.383,89	13.554,10
COMUNICAÇÕES	0,00	0,00
ENERGIA	0,00	0,00
TRANSPORTE	0,00	0,00
DESPORTO E LAZER	322.537,36	211.227,70
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>65.579.992,14</b>	<b>61.413.334,86</b>

<b>QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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
<b>TOTAL DOS JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO SAKURAI, Diretor Geral, CPF: 344.515.15-4590-4197-99cf-22e14717856



**NOTAS EXPLICATIVA - CONSOLIDADA**  
**(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019.**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ**  
**CNPJ: 01.596.018/0001-60**  
**EXERCÍCIO: 2019**

**A) INFORMAÇÃO DA ENTIDADE:**

**NOME DA ENTIDADE:**

PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ  
CNPJ: 01.596.018/0001-60

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

AV. JOSÉ BEZERRA SOBRINHO, S/N, CENTRO, TAMANDARÉ – PE – CEP: 55.578-000

**DADOS DO GESTOR:**

NOME: SÉRGIO HACKER CORTE REAL  
CARGO: PREFEITO  
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2017 - 31/12/2020

**DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:**

Nome: IVALDENÍCIO HIPÓLITO DE MEDEIROS  
CRC/PE: 009479/O-3  
E-MAIL: CONTATO@MWF.PRIMEASSESSORIA.NET.BR

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

A Prefeitura Municipal de Tamandaré, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município possui como atividade principal a administração pública em geral.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem 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.

**B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.



#### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:**

A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

#### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

#### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

#### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

##### **INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 95.927.482,71. Aumento de R\$ 10.724.124,66, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 85.203.358,05.

##### **DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 94.418.428,24. Aumento de R\$ 9.961.330,04, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 84.457.098,20.

##### **FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:**

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2019 foi de R\$ 1.509.054,47. Enquanto que no exercício de 2018 foi de R\$ 746.259,85.

##### **INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades investimentos foi de R\$ 172.561,22. Redução de R\$ 2.376.908,30, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 2.549.469,52.

##### **DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 1.205.082,88. Redução de R\$ 1.392.600,22, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 2.597.683,10.

##### **FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:**

O fluxo de caixa líquido dos investimentos foi de -R\$ 1.032.521,66. No exercício de 2018 o fluxo de caixa líquido foi de -R\$ 48.213,58. Diferença de -R\$ 984.308,08.

##### **INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00. Não havendo alteração em relação ao exercício de 2018.

##### **DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 468.760,80. Aumento de R\$ 75.731,36, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 393.029,44.

##### **FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:**

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2019 foi de -R\$ 468.760,80. No exercício de 2018 foi de -R\$ 393.029,44.



**GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2019 foi de R\$ 7.772,01, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 3.986.228,88 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 3.994.000,89.

**D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.**

Não se aplica neste demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

**RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Na coluna do exercício anterior deste demonstrativo o valor de caixa e equivalente de caixa inicial tem uma diferença no valor de R\$ 18,91, entre o fluxo de caixa acostado no sítio eletrônico TCE PE na Prestação de Contas do exercício de 2018 (R\$ 3.681.193,14) e este fluxo de caixa do exercício de 2019 (R\$ 3.681.212,05), decorrente da consolidação da Câmara Municipal de Vereadores de Tamandaré, a qual no exercício de 2018 não foi consolidado o saldo financeiro junto aos Demonstrativos do Poder Executivo.