





# Prefeitura de Camutanga - 2019

AV. PRESIDENTE GETULIO VARGAS, 240 -  
Camutanga/PE - CEP:  
CNPJ Nº: 11.362.779/0001-01 Telefone: (81) 36521162



## Demonstração dos Fluxos de Caixa

2019

Documento assinado digitalmente por JOSÉ ERNESTO FERNANDES LIMA em 10/05/2019 às 13:44:15h - e13e4aa4a15b09647904976  
Acesse em: <https://cctc.ce.pe.gov.br/validador>

TRANSFERÊNCIAS	2.869.507,18	3.041.159,44
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	2.869.507,18	3.041.159,44
OUTRAS OPERAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.811.125,45	2.549.99,58
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	2.270.179,79	2.041.159,44

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	415.950,00	306.114,8
Alienação de Bens	39.850,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Transferências de Capital	376.100,00	306.114,8
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	490.213,15	668.178,11
Aquisição de Ativo Não-Circulante	490.213,15	668.178,11
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-74.263,15	-362.063,33

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	1.567.581,85	1.663.029,80
Amortização/Refinanciamento da Dívida	1.567.581,85	1.663.029,80
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-1.567.581,85	-1.663.029,80

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	628.334,79	63.447,20
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	317.844,79	254.397,59
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	946.179,58	317.844,79

Armando Pimentel da Rocha  
Prefeito  
CPF 611.992.064-15

José Ernesto Fernandes Lima  
Contador  
CRC 4300



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMUTANGA-PE

RESOLUÇÃO TC 67 DE 04/12/2019

ANEXO XIX

NOTAS EXPLICATIVAS

GERAIS

**Nome da Entidade:** Prefeitura Municipal de Camutanga – PE

**CNPJ:** 11.362.779/0001-01

**Endereço:** Av. Getúlio Vargas, 240, Centro, Camutanga-PE

**Gestor:** Armando Pimentel da Rocha.

Prefeito

**Contador:** José Ernesto Fernandes Lima, CRC 4.300-PE

Responsável pelas demonstrações contábeis e notas explicativas.

**Resumo das Políticas Contábeis Significativas:**

- A Prefeitura Municipal de Camutanga é uma entidade de direito público, tem como finalidade primordial prestar serviços à população. Tem na administração indireta a si vinculada, o Instituto Previdenciário de Camutanga, o CAMUPREV.
- As demonstrações contábeis contidas na presente prestação de contas, obedecem as normas contábeis em vigor. Os valores nelas apresentados representam seu custo histórico e classificados conforme as novas políticas contábeis aplicadas ao setor público.
- Além disso, outras informações certamente constarão nas demonstrações contábeis e, sempre que ocorrer, nota específica se fará constar respectivamente em cada uma delas, detalhando de forma particularizada causa e efeitos da ocorrência.
- Evidente que se tratando de uma pequena prefeitura, até pelas suas limitações financeiras e competência político-econômica, são bastantes limitados os eventos que venham necessitar de notas explicativas, ou mesmo de maior porte.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMUTANGA-PE**

**RESOLUÇÃO TC Nº 67 DE 04/12/2019**

**ATENDIMENTO AO ANEXO II**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

**FLUXO DE CAIXA**

**ITEM 12**

O Fluxo de Caixa, também obedece as novas normas emanadas do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP.

Três grandes títulos compõe o Fluxo de Caixa da Prefeitura Municipal de Camutanga:

1. Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Neste, três grupos de destacam: 1 - Ingressos, 2 - Desembolsos e 3 - Fluxo de Caixa Líquido.

No primeiro, estão descritas com seus respectivos valores, As Receitas Derivadas; as Receitas Originárias; as Transferências e Operações Extra Orçamentárias. O total desses Ingressos foi de R\$ 30.310.650,84. Ressalte-se que as transferências estão em seus valores brutos, ou seja, não deduzidas dos descontos na fonte para o PASEP, INSS, AMUPE e FUNDEB das cotas do FPM, além de COMPESA, nas cotas do ICMS.

No segundo, foram registrados os desembolsos com Pessoal e outras Despesas Correntes segundo as Funções; Os Juros e Encargos da Dívida, as Transferências e Operações Extra Orçamentárias.

No último grupo, correspondente ao Fluxo de Caixa Líquido, seu valor de R\$ 2.270.179,79 resulta da subtração do valor dos Desembolsos, pelo apurado nos Ingressos.

2. Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos

Aqui, também os três grupos se repetem.

Nos Ingressos estão registradas as receitas de capital, no caso, apenas as transferências de capital e alienação de bens móveis.

Nos Desembolsos, apenas investimentos em obras públicas.

No Fluxo de Caixa Líquido, o resultado foi negativo em R\$ 74.263,15. O que significa, que os Ingresso foram inferiores ao Desembolso e que, tal valor para suprir os gastos com investimentos, tiveram origem nas Receitas Correntes.

3. Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento



Neste Caso não ocorreram Ingressos e os Desembolsos correspondem a amortização da dívida, onde os principais credores são: INSS, RPPS e Precatórios.

O Fluxo de Caixa Líquido também é negativo em R\$ 1.567.581,85 totalmente financiado com recursos próprios do Município.