



## NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADO EXERCÍCIO DE 2017

### A) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> Prefeitura Municipal de Itapetim
<b>CNPJ:</b> 11.358.157/0001-00
<b>Domicílio da entidade:</b> Rua Major Cláudio Leite, s/n - Centro – Itapetim – PE – Cep: 56700-000 – Tel: (87) 3853-1374
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> A Prefeitura Municipal de Itapetim, concedida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal Nº 351/2016 de 07 de Novembro de 2016 (LOA 2017). 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).
<b>Dados do Gestor:</b> <b>Nome:</b> Adelmo Alves de Moura – <b>Cargo:</b> Prefeito – <b>Período de Gestão:</b> 01/01/2017 à 31/12/2020.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Emerson Fernandes da S. Siqueira. CRC-PB 5998/O-6. E-mail: <a href="mailto:emerson-siqueira@uol.com.br">emerson-siqueira@uol.com.br</a>

### B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
<b>b.2. 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:</b> Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando o Fluxo de caixa em três grandes grupos: Atividades Operacionais, Atividades de Investimentos e Atividades de Financiamento, apresentando em cada grupo os Ingressos, os desembolsos e as respectivas diferenças entre eles (Fluxo de cada operação). Por último temo a Geração Líquida de



Caixa e Equivalente de Caixa, comparando-se o saldo final com o saldo inicial de caixa e equivalente de Caixa.

**b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

**c.1. Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:**

Os valores dos ingressos foram de R\$ , enquanto os desembolsos foram de R\$ 49.019.236,91. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ **396.954,27**.

**c.1. Fluxo de Caixas das Atividades Investimentos:**

Os valores dos ingressos foram de R\$ 53.460,00 enquanto os desembolsos foram de R\$ 2.454.065,53. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ **(2.400.605,53)**.

**c.1. Fluxo de Caixas da Atividades Financiamento:**

Os valores dos ingressos foram de R\$ 991.034,54, enquanto os desembolsos foram de R\$ 594.080,27. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ **(396.954,27)**.

**c.4. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:**

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi de R\$ **1.046.823,39**. Ao final do exercício de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ **1.628.590,54**, uma geração líquida positiva de **581.767,15**.

**D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**d.1. Saldos significativos de caixa mantidos, mas que não estão disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.**

Não há saldo significativos em caixa em tais situações.

**d.2. Transações relevantes de investimentos e financiamentos que não envolvam caixa.**

Não há transações relevantes de investimentos e financiamentos que não tenham envolvido caixa.

**d.3. Ajustes relacionados a retenções.**

A entidade em 2017 considerou as retenções apenas no efetivo pagamento da despesa, portanto não há ajustes a se fazer nos saldos finais de caixa e equivalentes apresentados.

**4.4. Entidades Consolidadas neste Balanço**

Estão consolidados neste Balanço todas as Unidades Gestoras do Município: A Prefeitura com suas diversas secretarias, O Fundo Municipal de Saúde e o Fundo de Previdência do Município de Itapetim, a Câmara Municipal de Vereadores de Itapetim até o fechamento desta prestação de contas não havia enviado demonstrativos para consolidação.



Documento Assinado Digitalmente por: EMERSON FERNANDES DA SILVA SIQUEIRA, ADELMO ALVES DE MOURA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f2be45fd-7f0f-446f-abbe-1c84ed3e371b

**Itapetim (PE), Março de 2018**

**Adelmo Alves de Moura**  
**Cargo: Prefeito**

**Emerson Fernandes da S. Siqueira**  
**Contador**  
**CRC PB Nº 5998/O-6**