



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

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Prefeitura Municipal de Itapetim
CNPJ: 11.358.157/0001-00
Domicílio da entidade: Rua Major Cláudio Leite, s/n - Centro – Itapetim – PE – Cep: 56700-000 – Tel: (87) 3853-1374
Natureza das operações e principais atividades da entidade: 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).
Dados do Gestor: Nome: Adelmo Alves de Moura – Cargo: Prefeito – Período de Gestão: 01/01/2017 à 31/12/2020.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Emerson Fernandes da S. Siqueira. CRC-PB 5998/O-6. E-mail: emerson-siqueira@uol.com.br

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. 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 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 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
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: 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: ADELMO ALVES DE MOURA, ADELMO ALVES DE MOURA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 974a1134-a623-4fd3-9490-e59c5dc25fbc

Itapetim (PE), Março de 2018

Adelmo Alves de Moura
Cargo: Prefeito

Emerson Fernandes da S. Siqueira
Contador
CRC PB N° 5998/O-6