



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMUTANGA-PE

RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09/12/2020

ATENDIMENTO AO ANEXO II

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA

ITEM 12

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.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

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\$ 35.326.616,04. 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\$ 1.702.501,96 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\$ 766.643,95. O que significa, que os Ingressos 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\$ 1.479.184,89 totalmente financiado com recursos próprios do Município. O Caixa Final de R\$ 402.852,70 corresponde ao saldo disponível do exercício.