





# Prefeitura de Camutanga - 2020

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

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

2020 - Consolidado



Documento Assinado  
em 20/07/2020 às 14:56:00  
por ARMANDO PIMENTEL DA ROCHA  
CPF: 611.992.064-15  
DocId: 3286492a-8407-e64d1718-411a

TRANSFERÊNCIAS	2.418.551,69	2.870.970,07
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	2.418.551,69	2.870.970,07
OUTRAS OPERAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	4.335.644,29	3.883.949,56
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>1.804.370,86</b>	<b>2.257.699,69</b>

<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
INGRESSOS	318.304,80	415.950,00
Alienação de Bens	0,00	39.850,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Transferências de Capital	318.304,80	376.100,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	1.094.052,75	499.981,55
Aquisição de Ativo Não-Circulante	1.094.052,75	499.981,55
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-775.747,95</b>	<b>-83.031,55</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 Crédito	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	1.479.184,89	1.567.581,85
Amortização/Refinanciamento da Dívida	1.479.184,89	1.567.581,85
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-1.479.184,89</b>	<b>-1.567.581,85</b>

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>-450.561,98</b>	<b>606.982,29</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>946.912,51</b>	<b>339.930,22</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>496.350,53</b>	<b>946.912,51</b>

Armando Pimentel da Rocha  
Prefeito  
CPF 611.992.064-15

José Ernesto Fernandes Lima  
Contador  
CRC 4300



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMUTANGA – PE**  
**RESOLUÇÃO TC 112/2020**

**NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS**

**ANEXO I**

**ITEM 9**

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

**NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS**

**GERAIS**

Estas Notas Explicativas atendem a Norma referenciada e consolida informações sobre demonstrações contábeis da Prefeitura Municipal, da Câmara de Vereadores de Camutanga e do Instituto Previdenciário de Camutanga – CAMUPREV.

Ambas Entidades são de direito público, sendo a terceira de administração indireta, com autonomia financeira e administrativa.

Os dados específicos sobre uma e outra, estão contidos nas respectivas Notas das prestações de contas e podem ali serem consultados.

**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 compõem 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\$ 43.959.940,27 para um desembolso de R\$ 42.155.569,41 tendo-se ao final um Fluxo Líquido de R\$ 1.804.370,86.

Ressalte-se que no contexto dos Ingressos, 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.

As Transferências Intragovernamentais, são realizadas a título de duodécimo para a Câmara Municipal e aportes financeiros ao RPPS. Totalizam no exercício R\$ 2.328.230,44 sendo deste R\$ 1.507.829,28 para o Duodécimo e, a outra parte, para o CAMUPREVI.

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\$ 1.804.370,86 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 das Atividades de Investimento, o resultado foi negativo em R\$ - 775.747,95. 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 Fluxo de Caixa Final foi positivo em R\$ 496.350,53. Compõe-se do resultado da operação dos três Fluxos, R\$ -450.561,98 mais, o saldo de Caixa e Equivalentes R\$ 946.912,51.