

**MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente em 12/12/2019 10:07:04  
 Assinado por: JOSE DA SILVA  
 Documento assinado digitalmente em 12/12/2019 10:07:04  
 Assinado por: JOSE DA SILVA

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	421.471.241,60	400.272.388,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	81.554.209,92	79.993.300,77
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	38.382.852,97	38.244.500,44
Receita de Contribuições	1	37.618.460,79	37.212.676,56
Receita Patrimonial	1	423.488,36	400.033,00
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	205.115,00	0,00
Outras Receitas Originárias	1	1.726.866,19	2.350.251,22
Remuneração das Disponibilidades	1	3.197.426,61	1.785.644,55
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A 1	226.745.306,49	212.567.961,05
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	113.171.725,19	107.710.626,88
Ingressos Extra-orçamentários	1	36.152.440,48	36.193.444,55
Transferências Financeiras Recebidas	1	77.019.284,71	71.517.372,33
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	378.172.776,50	373.769.444,55
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	245.961.998,15	247.367.111,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	19.821.052,44	19.184.064,55
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	112.389.725,91	107.217.477,17
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	35.370.441,20	35.700.244,44
Transferências Financeiras Concedidas	1	77.019.284,71	71.517.372,33
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	1	<b>43.298.465,10</b>	<b>26.502.874,05</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	2	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	12.201.227,59	9.815.722,17
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	12.201.227,59	9.815.722,17
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	2	<b>-12.201.227,59</b>	<b>-9.815.722,17</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	3	2.296.773,27	2.453.359,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	3	2.296.773,27	2.453.359,40
DESEMBOLSOS	3	2.886.038,60	1.879.621,38
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	2.886.038,60	1.879.621,38
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	3	<b>-589.265,33</b>	<b>573.738,02</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	61.441.009,65	44.180.119,05

JOSÉ AGLAILSON QUERALVARES JÚNIOR  
 PREFEITO  
 295.116.234-00

FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC-PE N° 027956/O-4

**MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ AGLAILSON QUERALVARES JÚNIOR  
 Acesso em: https://cve.cce.pb.gov.br/epp/validaDoc.shtm?cc=1d-493d-9a3c-ce-9b6161616161

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	30.507.972,18	17.260.800,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	91.948.981,83	61.441.009,55

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
Intergovernamentais		226.745.306,49	212.567.961,55
da União		172.251.405,31	156.559.893,06
de Estados e Distrito Federal		103.597.388,51	89.948.788,83
de Municípios		68.654.016,80	66.611.155,83
Intragovernamentais		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		54.493.901,18	56.008.677,99
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>226.745.306,49</b>	<b>212.567.961,55</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
Intergovernamentais		19.821.052,44	19.184.094,85
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)		0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	0,00
Intragovernamentais		19.048.662,44	18.465.084,55
Outras transferências concedidas		772.390,00	719.000,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>19.821.052,44</b>	<b>19.184.094,85</b>

JOSÉ AGLAILSON QUERALVARES JÚNIOR  
 PREFEITO  
 295.116.234-00

FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC-PE N° 027956/O-4

**MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ AGLAILSON QUERALVARES JÚNIOR, CPF nº 015.116.234-00, em 11/01/2020 às 14:49:34.9a3c-cc88b1616578

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		10.184.804,19	10.054.444,99
JUDICIÁRIA		2.928.996,73	2.685.733,55
ADMINISTRAÇÃO		32.547.564,94	32.062.822,99
SEGURANÇA PÚBLICA		21.350,00	20.400,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		6.232.392,43	7.499.499,11
PREVIDÊNCIA SOCIAL		43.896.682,78	38.259.668,99
SAÚDE		46.649.133,09	50.188.589,04
EDUCAÇÃO		74.807.731,40	79.441.085,11
CULTURA		3.193.585,20	4.062.754,83
URBANISMO		15.189.193,39	13.942.699,77
GESTÃO AMBIENTAL		281.869,17	272.099,55
AGRICULTURA		861.133,74	1.084.413,33
INDÚSTRIA		204.139,37	258.833,86
ENERGIA		5.682.739,35	4.712.700,11
TRANSPORTE		2.610.884,74	2.033.698,86
DESPORTO E LAZER		570,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS		669.227,63	788.711,44
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>245.961.998,15</b>	<b>247.367.711,53</b>

<b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

JOSÉ AGLAILSON QUERALVARES JÚNIOR  
 PREFEITO  
 295.116.234-00

FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC-PE N° 027956/O-4

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2019**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ce750ebc-cd1d-493d-9a3c-ce88b1616578

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Município da Vitória de Santo Antão

**CNPJ:**

11.049.855/0001-23

**Endereço da entidade:**

Rua Demócrito Cavalcanti, nº 144, Bairro Livramento, CEP: 55.602-911

**Natureza jurídica da entidade:**

O município da Vitória de Santo Antão - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O município da Vitória de Santo Antão - PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 138.757 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4.322, de 27 de novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

**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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7.

**Consolidação das Demonstrações Contábeis:**

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

**Poder Legislativo:**

1. Câmara Municipal de Vereadores da Vitória de Santo Antão;

**Poder Executivo:**

1. Prefeitura Municipal da Vitória de Santo Antão;
2. Fundo Municipal de Saúde da Vitória de Santo Antão (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social da Vitória de Santo Antão (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente da Vitória de Santo Antão (FUMCRIANÇA);
5. Agência Municipal de Trânsito da Vitória de Santo Antão – AGTRAN;
6. Agência Municipal de Meio Ambiente da Vitória de Santo Antão – AMAVISA;
7. Instituto de Previdência dos Servidores da Vitória de Santo Antão – Fundo Financeiro;
8. Instituto de Previdência dos Servidores da Vitória de Santo Antão – Fundo Previdenciário.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2019**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ce750ebc-ccl1d-493d-9a3c-ce88b1616b78

**Nome do Gestor:**

José Aglailson Queralvares Júnior. Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

**Nome e CRC do contador responsável:**

Fabio José da Silva, CRC PE nº 027956/O 4, e-mail: fabio@naap.com.br

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

**Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:**

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 8ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

**c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

**Quadro Principal:**

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

**Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:**

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

**Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:**

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

**Quadro de Juros e Encargos da Dívida:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2019**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ce750ebc-c1d-493d-9a3c-ce88b1616578

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

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

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

**Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:**

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2019, totalizou: R\$ 43.298.465,10.

**Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:**

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -12.201.227,59.

**Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:**

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -589.265,33.

**Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:**

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi R\$ 61.441.009,65. Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$ 91.948.981,83. Houve um aumento de R\$ 30.507.972,18.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS X E XV DA RESOLUÇÃO TC Nº 66, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:**

**1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:**

Descrição	2019	2018
Impostos, Taxas e Contribuições de melhoria	R\$ 38.382.852,97	R\$ 38.244.540,54
Receita de Contribuições	R\$ 37.618.460,79	R\$ 37.212.636,46
Receita Patrimonial	R\$ 423.488,36	R\$ 400.183,30
Receita de Serviços	R\$ 205.115,00	R\$ 0,00
Outras Receitas	R\$ 1.726.866,19	R\$ 2.350.295,72
Remuneração das Disponibilidades	R\$ 3.197.426,61	R\$ 1.785.874,65
Transferências Correntes Recebidas	R\$ 226.745.306,49	R\$ 212.567.961,55
Outros Ingressos Operacionais	R\$ 113.171.725,19	R\$ 107.710.826,58
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 245.961.998,15	R\$ 247.367.701,93
Transferências Concedidas	R\$ 19.821.052,44	R\$ 19.184.094,85
Desembolsos Extra-Orçamentários	R\$ 35.370.441,20	R\$ 35.700.274,84
Transferências Financeiras Concedidas	R\$ 77.019.284,71	R\$ 71.517.372,43

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2019**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: ce750ebc-c1d-493d-9a3c-ce88b1616b78

Aquisição de Ativo Não Circulante	R\$ 12.201.227,59	R\$ 9.815.722,17
Transferência de Capital Recebidos	R\$ 2.296.773,27	R\$ 2.453.359,40
Outros Desembolsos de Financiamentos	R\$ 2.886.038,60	R\$ 1.879.621,38

**2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

<b>Saldo em 31/12/2018:</b>	<b>Saldo em 31/12/2019:</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

<b>Saldo em 31/12/2018:</b>	<b>Saldo em 31/12/2019:</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**4. Ajustes relacionado às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

\_\_\_\_\_  
**José Aglailson Queralvares Júnior**  
**Prefeito Municipal**

\_\_\_\_\_  
**Fabio José da Silva**  
**Contador**  
**CRC-PE nº 027956/O 4**

VITÓRIA DE SANTO ANTÃO, 25/03/2020