

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO



EXERCÍCIO: 2020- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

Documentação: 2020-01-31-13:54:34
Acesse em: http://www.sao-lourenco.ma.gov.br/portal/financeiro/relatorios/relatorio-de-fluxo-de-caixa-consolidado

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	266.234.317,82	243.845.897,37
RECEITAS DERIVADAS	33.871.400,02	29.131.966,13
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	12.867.415,44	12.793.388,54
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	19.670.635,98	14.812.588,39
OUTRAS RECEITAS DERIVADAS	1.333.348,60	1.525.468,20
RECEITAS ORIGINÁRIAS	764.935,92	1.221.663,50
RECEITAS PATRIMONIAIS	764.935,92	1.221.663,50
RECEITAS AGROPECUÁRIA	0,00	0,00
RECEITAS INDUSTRIAL	0,00	0,00
RECEITAS DE SERVIÇOS	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS ORIGINÁRIAS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS	209.534.058,21	193.241.003,29
INTERGOVERNAMENTAIS	158.695.234,43	146.600.669,76
DA UNIÃO	138.893.217,72	127.619.332,84
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	19.802.016,71	18.980.336,92
DE MUNICIPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	50.838.823,78	46.640.333,53
INGRESSOS EXTRA-ORCAMENTÁRIO	22.063.923,67	20.251.231,45
DESEMBOLSO	262.032.842,05	235.110.248,04
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	177.655.103,08	163.174.443,74
JUROS E ENCARGO DA DIVIDA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS	50.838.823,78	45.534.661,05
DA UNIÃO	0,00	0,00
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	0,00	0,00
DE MUNICIPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	50.838.823,78	45.534.661,05
DESEMBOLSOS EXTRA-ORCAMENTÁRIO	33.538.915,19	26.401.544,25
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	4.201.475,77	8.735.149,33

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	2.853.011,41	662.209,38
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.853.011,41	662.209,38
DESEMBOLSO	8.462.362,03	6.214.254,51
AQUISIÇÃO DE ATIVOS NÃO CIRCULANTE	8.462.362,03	6.214.254,51
CONCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-5.609.350,62	-5.552.045,13

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CREDITO	0,00	0,00
DESEMBOLSO	1.707.475,60	1.365.371,22
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	1.707.475,60	1.365.371,22
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-1.707.475,60	-1.365.371,22

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO



EXERCÍCIO: 2020- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-3.115.350,45	1.817.332,98
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	32.101.569,10	30.283.336,12
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	28.986.218,65	32.101.569,10

QUADRO DE TRANFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	209.534.058,21	193.241.000,29
INTERGOVERNAMENTAIS	158.695.234,43	146.600.069,76
DA UNIÃO	138.893.217,72	127.619.739,84
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	19.802.016,71	18.980.339,92
DE MUNICIPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	50.838.823,78	46.640.935,53
TRANFERÊNCIAS CORRENTES CONCEDIDAS	50.838.823,78	45.534.866,05
DA UNIÃO	0,00	0,00
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	0,00	0,00
DE MUNICIPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	50.838.823,78	45.534.866,05

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	5.651.629,57	5.341.116,68
JUDICIÁRIA	602.167,77	484.049,00
ESSENCIAL A JUSTIÇA	0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	14.509.727,20	11.812.327,22
DEFESA NACIONAL	0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA	25.060,00	91.939,25
RELAÇÕES EXTERIORES	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.394.205,46	3.908.447,59
PREVIDÊNCIA SOCIAL	26.693.111,79	25.322.268,81
SAÚDE	49.112.192,61	37.608.486,59
TRABALHO	623.464,53	556.089,06
EDUCAÇÃO	50.216.739,12	56.027.017,43
CULTURA	1.004.044,47	2.823.635,54
DIREITOS DA CIDADANIA	0,00	0,00
URBANISMO	20.929.299,64	17.258.026,13
HABITAÇÃO	0,00	0,00
SANEAMENTO	0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL	0,00	0,00

Documento assinado digitalmente por BRUNO DOMINGOS DE OLIVEIRA VALDECILIPPOSITO DE MEDEIROS FILHO em 09/12/2020 às 14:06:46. Código de Verificação: 56be19c6-120c-4a0e-9b94-f6874344c

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO



EXERCÍCIO: 2020- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

CIÊNCIA E TECNOLOGIA	1.866.376,73	1.097.833,38
AGRICULTURA	0,00	0,00
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	0,00	0,00
INDÚSTRIA	0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	1.027.084,19	843.010,66
COMUNICAÇÕES	0,00	0,00
ENERGIA	0,00	0,00
TRANSPORTE	0,00	0,00
DESPORTO E LAZER	0,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	0,00
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	177.655.103,08	163.174.447,74

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	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
TOTAL DOS JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, IVAN DEEGH HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
 Acesso em: https://eic.pec.br/epd/validador.do;semCodigoDocumento



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05
NOTAS EXPLICATIVAS - CONSOLIDADA
(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
EXERCÍCIO: 2020

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DO ORGÃO OU ENTIDADE RESPONSÁVEL PELA CONSOLIDAÇÃO:
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 11.251.832/0001-05

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

PRAÇA DR ARAÚJO SOBRINHO, S/N, CENTRO, SÃO LOURENÇO DA MATA – PE – CEP:
54.735-565

DADOS DO GESTOR:

NOME: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA
CARGO: PREFEITO
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2017 - 31/12/2020

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

NOME: IVALDECI HIPÓLITO DE MEDEIROS FILHO
CRC/PE: PE-014053/0-6
E-MAIL: IVALDECI@PRIMEASSESSORIA.NET.BR

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município possui como atividade principal a administração pública em geral.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.



ABRAGENCIAS DE ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta conforme relação a seguir:

- 1 - Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de São Lourenço da Mata;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de São Lourenço da Mata;
- 5 – Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e Adolescente de São Lourenço da Mata – FUNDECA;
- 6 – Fundação Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata;
- 7 – Instituto de Previdência Social de São Lourenço da Mata – Plano Financeiro
- 8 – Instituto de Previdência Social de São Lourenço da Mata – Plano previdenciário
- 9 – Câmara Municipal de Vereadores de São Lourenço da Mata.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação que afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCAPS E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

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

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

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

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 266.234.317,82. Aumento de R\$ 22.388.620,45, quando comparados ao exercício de 2019 que foi de R\$ 243.845.697,37.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 262.032.842,05. Aumento de R\$ 26.922.294,01, quando comparados ao exercício de 2019 que foi de R\$ 235.110.548,04.



FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2020 foi de R\$ 4.201.475,77. Enquanto que no exercício de 2019 foi de R\$ 8.735.149,33.

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades investimentos foi de R\$ 2.853.011,41. Aumento de R\$ 2.190.802,03, quando comparados ao exercício de 2019 que foi de R\$ 662.209,38.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 8.462.362,03. Aumento de R\$ 2.248.107,52, quando comparados ao exercício de 2019 que foi de R\$ 6.214.254,51.

FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:

O fluxo de caixa líquido dos investimentos foi de -R\$ 5.609.350,62. No exercício de 2019 o fluxo de caixa líquido foi de -R\$ 5.552.045,13. Diferença de -R\$ 57.305,49.

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):

Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 1.707.475,60. Redução de R\$ 342.104,38, quando comparados ao exercício de 2019 que foi de R\$ 1.365.371,22.

FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2020 foi de R\$ 1.707.475,60. No exercício de 2019 foi de R\$ 1.365.371,22.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2020 foi de -R\$ 3.115.350,45, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 32.101.569,10 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 28.986.218,65.

SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2019: R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2020: R\$ 0,00

INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2019: R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2020: R\$ 0,00

EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:

As retenções são consideradas como efetivadas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extra orçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.



DESCRIÇÃO DOS ITENS MAIS RELEVANTES DO FLUXO DE CAIXA:

COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 1º:

DESCRIÇÃO DA CONTA: Fluxos de Caixa da Atividades Operacionais

VALOR ANO 2020: R\$ 4.201.475,77

VALOR ANO 2019: R\$ 8.735.149,33

COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 2º:

DESCRIÇÃO DA CONTA: Fluxos de Caixa da Atividades de Financiamentos

VALOR ANO 2020: -R\$ 1.707.475,60

VALOR ANO 2019: -R\$ 1.365.371,22

COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 3º:

DESCRIÇÃO DA CONTA: Fluxos de Caixa da Atividades de Investimentos

VALOR ANO 2020: -R\$ 5.609.350,62

VALOR ANO 2019: -R\$ 5.552.045,13

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao balanço patrimonial.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.

Não se aplica neste demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica neste demonstrativo.

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.