



Demonstração dos Fluxos de Caixa

2019

Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://www.transparencia.mec.gov.br/portal/assinatura>

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	56.600.545,96	97.776.773,30
RECEITAS DERIVADAS	5.962.903,09	8.303.230,45
Receita Tributária	4.571.985,40	2.733.243,55
Receita de Contribuições	1.306.490,21	81.394,05
Outras Receitas Derivadas	84.427,48	5.488.592,85
RECEITAS ORIGINÁRIAS	19.679,25	29.475,12
Receita Patrimonial	0,00	29.475,12
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	19.679,25	0,00
TRANSFERÊNCIAS	45.845.258,95	41.645.224,59
Intergovernamentais	45.843.096,95	41.464.023,95
da União	29.122.942,23	41.464.023,95
de Estados e Distrito Federal	16.720.154,72	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	2.162,00	181.200,64
OUTRAS OPERAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	4.772.704,67	47.799.043,14
DESEMBOLSOS	51.965.780,82	97.520.274,57
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	36.496.208,41	39.907.824,43
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	300,00	0,00
Essencial a Justiça	0,00	0,00
Administração	12.022.369,26	12.109.120,00
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	37.294,12	22.691,44
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	202.911,58	0,00
Previdência Social	1.182.621,12	1.427.450,82
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	10.369.511,23	11.923.813,13
Cultura	1.298.473,73	1.350.110,50
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	9.573.512,41	9.020.777,10
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	430.896,62	1.283.884,79
Encargos Especiais	1.378.318,34	2.769.404,95
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
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



Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2019

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 09.680.315/0001-00 Telefone:



Demonstração dos Fluxos de Caixa

2019

Documento Assinado
em 12/05/2019 15:09:39
por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
CPF: 025418/O-7
Acesse em: https://eccc.ce.gov.br/imprensa/ver_documento.asp?doc_id=112512db

TRANSFERÊNCIAS	11.180.331,78	9.194.891,86
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	11.180.331,78	9.194.891,86
OUTRAS OPERAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	4.289.240,63	48.417,92
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	4.634.765,14	256.531,73

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	102.375,00	698.191,30
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Transferências de Capital	102.375,00	698.191,30
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	946.170,85	299.951,14
Aquisição de Ativo Não-Circulante	946.170,85	299.951,14
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-843.795,85	398.240,16

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	837.517,55	837.517,55
Amortização/Refinanciamento da Dívida	837.517,55	837.517,55
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-837.517,55	0,00

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2.953.451,74	654.736,89
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	1.691.079,82	1.037.310,92
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4.644.531,56	1.691.079,82

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
CONTADOR
CRC 025418/O-7

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 388.421.144-72



Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2019

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 09.680.315/0001-00 Telefone:



Quadro de Detalhamento dos Fluxos de Caixa

2019

Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	430.896,62	1.283.884,79
Encargos Especiais	1.378.318,34	2.769.404,95

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	Exercício Atual	Exercício Anterior
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00

Documento Assinado e Validado por: MORGAN DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://eic.itec.br/epi/validaDocumento.shtm>
Codigo do documento: 6f64f17f-fae2-4c38-893f-21431f25f2db

Nota Explicativa

Demonstração dos Fluxos de Caixa



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6f64f17f-fae2-4c38-893f-21431f25f2db

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá

CNPJ: 09.680.315/0001-00

a.2. Domicílio da entidade

Av. João Pessoa Guerra,
Pilar, Ilha de Itamaracá – PE
CEP: 53900-000

a.3. Dados do gestor

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
Cargo: PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 388.421.144-72

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
CRC: 025418/O-7

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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª 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 SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração 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.

b.3. 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.

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

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

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Demonstração dos Fluxos de Caixa.

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

Nota Explicativa

Demonstração dos Fluxos de Caixa



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: https://stc.eitec.br/pe.gov.br/ep/valida/validaDoc.seam?codigo_documento:6f64f17f-fae2-4c38-893f-21431f25f2db

c.1. Fluxo de caixa das atividades operacionais

O valor dos ingressos foi de R\$ 56.600.545,96 enquanto os desembolsos foram de R\$ 51.965.780,82. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 4.634.765,14.

c.2. Fluxo de caixa das atividades de investimentos

O valor dos ingressos foi de R\$ 102.375,00 enquanto os desembolsos foram de R\$ 946.170,85. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -843.795,85.

c.3. Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Não houve ingressos enquanto os desembolsos foram de R\$ 837.517,55. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -837.517,55.

c.4. Geração líquida de caixa equivalente de caixa

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi de R\$ 654.736,89. Ao final do exercício de 2019 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 2.953.451,74. Houve um aumento de R\$ 2.298.714,85.

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL, CPF 388.421.144-72

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
CONTADOR, CRC 025418/O-7

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6f64f17f-fae2-4c38-893f-21431f25f2db

ANEXO XIV

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

MUNICÍPIOS COM ATÉ 50.000 HABITANTES

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos tributários), bem como demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/21	Em Elaboração
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
2	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/21	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/18	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
4	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
5	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
6	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Em elaboração
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
7	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
8	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/23	Em elaboração
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://steetce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6f64f17f-fae2-4c38-893f-21431f25f2db

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
9	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/23	Em elaboração
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
10	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
11	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/18	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
12	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
13	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/16	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
14	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	A ser definido pela STN	Em elaboração
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
15	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/21	Em elaboração
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
16	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	A ser definido pela STN	Em elaboração
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
17	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
18	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/22	Em elaboração
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
19	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	A ser definido pela STN	Concluído

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MEIO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6f64f17f-fae2-4c38-893f-21431f25f2db

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE III DO MCASP				
Ação	1. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	2. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
2	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	3. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	4. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
4	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
5	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	6. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
6	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE IV DO MCASP				
Ação	1. ADOÇÃO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a Nova estrutura o MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído