



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAPARANA**  
 Exercício de 2018  
**ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>101.224.560,86</b>	<b>90.873.164,04</b>
Receitas Derivadas e Originárias	5.599.238,73	6.469.329,81
Transferências Correntes Recebidas	49.574.361,46	51.179.542,57
Outros Ingressos Operacionais	46.050.960,67	33.224.291,66
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>93.782.406,52</b>	<b>87.776.422,74</b>
Pessoal e Demais Despesas	50.576.910,33	50.463.910,60
Juros e Encargos da Dívida		8.410.354,80
Transferências Concedidas		28.902.157,34
Outros Desembolsos Operacionais	43.205.496,19	
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>7.442.154,34</b>	<b>3.096.741,30</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>-</b>	<b>108.914,96</b>
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		108.914,96
Outros Ingressos de Investimentos		
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>3.969.386,10</b>	<b>3.775.325,89</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	3.969.386,10	3.775.325,89
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	<b>- 3.969.386,10</b>	<b>- 3.666.410,93</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas		
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>2.887.105,28</b>	<b>904.057,86</b>
Amortização / Refinanciamento da Dívida	2.887.105,28	904.057,86
Outros Desembolsos de Financiamentos		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	<b>- 2.887.105,28</b>	<b>- 904.057,86</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>585.662,96</b>	<b>- 1.473.727,49</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	<b>2.638.721,22</b>	<b>4.112.448,71</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	<b>3.224.384,18</b>	<b>2.638.721,22</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MARIA JOSE DE LIRA  
 Acesse em: [https://atp.tee.pe.gov.br/portal/validarDocumento?codigo\\_documento=9a388a34-a910-4136-8152-f1ba91a76476](https://atp.tee.pe.gov.br/portal/validarDocumento?codigo_documento=9a388a34-a910-4136-8152-f1ba91a76476)

MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
 PREFEITO - CPF: 003.941.814-68

MARIA JOSE DE LIRA  
 CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



ESTADO DE PERNAMBUCO  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAPARANA  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Receita Tributária	2.092.244,04	1.869.270,62
Receita de Contribuições	5.912.445,15	3.559.501,65
Receita Patrimonial	147.112,38	355.585,05
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços	91.267,50	69.871,00
Remuneração das Disponibilidades		
Outras Receitas Derivadas e Originárias	2.643.830,34	-
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>10.886.899,41</b>	<b>5.854.228,32</b>

MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
PREFEITO - CPF: 003.941.814-68

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://easptee.pe.gov.br/epa/validarDocumento> ou no endereço do documento: 9a388a34-a910-4136-8152-f1ba91e76476



ESTADO DE PERNAMBUCO  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAPARANA  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais		
da União e de suas Entidades		
dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		
dos Municípios e de suas Entidades	49.574.361,46	51.179.542,57
Intragovernamentais		
Outras Transferências Recebidas	46.050.960,67	33.224.291,66
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>46.050.960,67</b>	<b>33.224.291,66</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais		
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
Outras Transferências Concedidas	43.205.496,19	28.902.157,34
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>43.205.496,19</b>	<b>28.902.157,34</b>

MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
PREFEITO - CPF: 003.941.814-68

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://atlas.tce-pe.gov.br/ppa/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=9a38834a91041368152f1ba91e76476>



ESTADO DE PERNAMBUCO  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAPARANA  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa	1.918.999,56	
Judiciária	311,50	
Essencial à Justiça		
Administração	4.684.949,90	50.463.910,60
Defesa Nacional		
Segurança Pública		
Relações Exteriores		
Assistência Social	1.609.549,84	
Previdência Social	7.576.188,98	
Saúde	11.661.564,51	
Trabalho		
Educação	19.477.910,27	
Cultura	861.634,68	
Direitos da Cidadania	1.555,02	
Urbanismo	4.773.228,13	
Habitação	300.000,00	
Saneamento	222.561,99	
Gestão Ambiental	130.160,61	
Ciência e Tecnologia		
Agricultura	109.011,90	
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		
Comunicações		
Energia		
Transporte	87.950,30	
Desporto e Lazer	134.623,51	
Encargos Especiais	3.883.201,01	
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>57.433.401,71</b>	<b>50.463.910,60</b>

MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
PREFEITO - CPF: 003.941.814-68

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://atq.tee.pe.gov.br/validarDocumento?codigo-do-documento=9a388a34-a910-4136-8152-f1ba91e76476>



ESTADO DE PERNAMBUCO  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAPARANA  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-

MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
PREFEITO - CPF: 003.941.814-68

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MARIA JOSE DE LIRA  
Assessoria: <https://assinador.pernambuco.gov.br/validador/validaDoc.seam> Código do documento: 9a388a34-4910-4136-8152-f1ba91e76476



# MUNICÍPIO DE MACAPARANA



## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2018

Município de Macaparana apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

### 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do Município de Macaparana relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO 11.361.444/0001-04 MATRIZ			
NOME EMPRESARIAL PREFEITURA DE MACAPARANA			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 84.11-6-00 - Administração pública em geral			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 115-5 - Fundação Pública de Direito Público Municipal			
LOGRADOURO R DR. ANTONIO XAVIER		NÚMERO 11	COMPLEMENTO
CEP 55.865-000	BAIRRO/DISTRITO CENTRO	MUNICÍPIO MACAPARANA	UF PE
NOME DO GESROR/PERÍODO MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI PREFEITO - CPF: 003.941.814-68- 01/01/2017 A 31/12/2020			
CONTADOR(A) MARIA JOSE DE LIRA CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04			

Os resultados do exercício de 2018 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Demonstração dos Fluxos de Caixa;

### 2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

#### 2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

### 3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL



# MUNICIPIO DE MACAPARANA



A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta a análise da capacidade da entidade para gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

A DFC do Município, apresentou ao final do exercício de 2018 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

Descrição	2018	R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	7.442.154,34	
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	-3.969.386,10	
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-2.887.105,28	
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>585.662,96</b>	

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2018 foram:

Descrição	2018	R\$
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>585.662,96</b>	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	2.638.721,22	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	3.224.384,18	

Os campos "Outros ingressos" e "Outros desembolsos" do fluxo operacional evidenciados pela DFC contemplam valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; retenções e transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, conforme orientação da IPC 08 e MCASP 7ª edição.

A linha "Caixa e Equivalente de Caixa final" não contempla os valores de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados representados pelos saldos das contas 1.1.3.5.1 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

## **4 – CONCLUSÃO**

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do Município, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2018.

Macaparana, 31 de dezembro de 2018.

**MARIA JOSE DE LIRA**  
CRC-PE: 9621  
CPF: 051.673.024-04