



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE CORTES
FLUXO DE CAIXA
Exercício 2019

Página: 1

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	104.990.523,54	45.236.093,42
Receitas Derivadas e Originárias	44.652.398,68	36.349.021,60
Transferências Correntes Recebidas	1.777.899,82	-
Outros Ingressos Operacionais	58.560.225,04	8.887.071,82
DESEMBOLSOS	105.256.284,21	36.968.502,23
Pessoal e Demais Despesas	43.923.356,75	23.735.911,65
Juros e Encargos da Dívida		
Transferências Concedidas	8.726.270,74	7.164.139,54
Outros Desembolsos Operacionais	52.606.656,72	6.068.451,04
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	- 265.760,67	8.267.591,19
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	-	26.059,30
Alienação de Bens	-	26.059,30
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos		
DESEMBOLSOS	1.888.078,30	-
Aquisição de Ativo Não Circulante	1.888.078,30	
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	- 1.888.078,30	26.059,30
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	475.837,63	290.608,17
Operações de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas	475.837,63	290.608,17
DESEMBOLSOS	496.859,72	405.330,07
Amortização / Refinanciamento da Dívida	496.859,72	405.330,07
Outros Desembolsos de Financiamentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	- 21.022,09	- 114.721,90
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	- 2.174.861,06	8.178.928,59
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	9.878.227,49	1.699.298,90
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	7.703.366,43	9.878.227,49

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
 Assinado em: 2019/07/26 10:40:30
 Endereço para verificação: https://brasil.mat.br/verificacao/assinatura/67664e091f7403b9d7c47e993a151e5

JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
 PREFEITO - CPF: 037.431.524-87

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
 CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE CORTES
FLUXO DE CAIXA
Exercício 2019

Página: 2

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	1.538.022,14	
Receita de Contribuições	1.629.414,71	
Receita Patrimonial	179.550,87	
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços	176.022,84	
Remuneração das Disponibilidades		
Outras Receitas Derivadas e Originárias	41.605.225,75	
Total das Receitas Derivadas e Originárias	45.128.236,31	-

JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
PREFEITO - CPF: 037.431.524-87

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
Assinado em: https://certificadocertec.pe.gov.br/epi/validarDocumento.aspx
Código do documento: 67c64e0-9ff7-403b-9d7c-a7e993af51e5



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE CORTES
FLUXO DE CAIXA
Exercício 2019

Página: 3

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	1.777.899,82	-
da União e de suas Entidades		
dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		
dos Municípios e de suas Entidades	1.777.899,82	-
Intragovernamentais		
Outras Transferências Recebidas	58.560.225,04	8.887.071,82
Total das Transferências Recebidas	60.338.124,86	8.887.071,82
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	8.726.270,74	7.164.139,54
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios	8.726.270,74	7.164.139,54
Intragovernamentais		
Outras Transferências Concedidas	52.606.656,72	6.068.451,04
Total das Transferências Concedidas	61.332.927,46	13.232.590,58

JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
PREFEITO - CPF: 037.431.524-87

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
Assinado em: http://certificadigital.com.br/pt-br/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=67c64e0-9f17-403b-9d7c-a7e993a151e5



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE CORTES
FLUXO DE CAIXA
Exercício 2019

Página: 4

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa	1.264.331,75	
Judiciária	180,00	1.106,00
Essencial à Justiça		
Administração	4.980.813,88	4.890.958,77
Defesa Nacional		
Segurança Pública	194.474,43	221.978,06
Relações Exteriores		
Assistência Social	1.295.106,87	12.651,21
Previdência Social	6.557.186,35	20.760,15
Saúde	11.227.290,43	
Trabalho		
Educação	16.847.088,93	13.762.203,99
Cultura		65.369,80
Direitos da Cidadania	5.706,02	3.968,47
Urbanismo	2.684.351,67	1.004.832,39
Habitação		
Saneamento	109.392,26	660.723,59
Gestão Ambiental	156.558,49	111.378,51
Ciência e Tecnologia		
Agricultura		34.533,96
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		32.106,34
Comunicações		
Energia	78.965,04	
Transporte		
Desporto e Lazer		
Encargos Especiais	906.848,65	384.057,32
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	46.308.294,77	21.206.628,56

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
Assinado em: 2019/07/17 10:17:40
Codigo do documento: 67664e0-9f7-403b-9d7c-a7e993af51e5

JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
PREFEITO - CPF: 037.431.524-87

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE CORTES
FLUXO DE CAIXA
Exercício 2019

Página: 5

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	496.859,72	405.330,07
Total dos Juros e Encargos da Dívida	496.859,72	405.330,07

JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
PREFEITO - CPF: 037.431.524-87

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
Assinatura em: <http://certificadigital.com.br/validaDoc.seam> Código do documento: 67c64e0-9ff7-403b-9d7c-a7e993af51e5

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXECÍCIO DE 2019

RESOLUÇÃO TC Nº 66/2019

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: MUNICÍPIO DE CORTÊS

CNPJ: 10.273.548/0001-69

DOMICÍLIO DA ENTIDADE: RUA CEL. JOSE BELARMINO, Nº 48 – CENTRO - CORTÊS/PE

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Município de Cortês, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4-Município. Tem como principal atividade a administração pública em geral.

DADOS DO GESTOR:

NOME: JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS

CARGO: PREFEITO

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2019 A 31/12/2019

DADOS DO CONTADOR:

NOME: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC/PE: 6539/O

E-MAIL: mauracmorais@terra.com.br

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, 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 (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6.

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 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.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES:

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 104.990.523,54. Aumento de R\$ 59.754.430,12, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 45.236.093,42.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 105.256.284,21. Aumento de R\$ 68.287.781,98, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 36.968.502,23.

FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2019 foi de R\$ -265.760,67.

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades investimentos foi de R\$ 0,00.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 1.888.078,30. Houve Aumento de R\$ 1.888.078,30, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 0,00.

FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:

O fluxo de caixa dos investimentos foi de R\$ - 1.888.078,30. No exercício de 2018 o fluxo de caixa líquido foi de R\$ 26.059,30.

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 475.837,63.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 496.859,72.

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 2019 foi de R\$ -21.022,09. No exercício de 2018 foi de R\$ -114.721,90.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi de R\$ 9.878.227,49. Ao final do exercício de 2019 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 7.703.366,43. Havendo uma variação entre os exercícios de R\$ -2.174.861,06.

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.