

ITEM – 09

Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município (Anexo 18 da Lei Federal nº. 4.320/64), incluindo o Quadro Principal, o Quadro de Receitas Derivadas e Originárias, o Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, o Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função e o Quadro de Juros e Encargos da Dívida, acompanhada das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos X e XV, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.(1) e (2)

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE F. DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://cetes/pes.gov.br/epi/validaDoc.seam

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		3.722.078,76	-1.276.444,44
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		14.383.073,12	10.660.844,66

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		120.837.853,01	109.132.466,14
Intergovernamentais		86.857.361,01	81.553.800,44
da União		63.973.239,45	63.476.233,55
de Estados e Distrito Federal		22.884.121,56	18.077.366,99
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		33.980.492,00	27.578.866,00
Total das Transferências Recebidas		120.837.853,01	109.132.466,14
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		17.546.444,35	18.339.888,88
Intergovernamentais		546.883,09	730.087,11
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		546.883,09	730.087,11
Intragovernamentais		16.911.448,18	17.538.019,77
Outras transferências concedidas		88.113,08	71.580,00
Total das Transferências Concedidas		17.546.444,35	18.339.888,88

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/portal/assinatura>


B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		4.530.673,49	4.778.266,25
JUDICIÁRIA		491.977,34	670.855,33
ADMINISTRAÇÃO		9.691.303,18	10.996.977,86
SEGURANÇA PÚBLICA		4.566,00	787.300,25
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.599.751,13	3.303.161,87
PREVIDÊNCIA SOCIAL		31.596.216,87	27.358.900,11
SAÚDE		30.689.648,09	30.449.762,88
EDUCAÇÃO		31.343.446,85	27.928.413,99
CULTURA		7.043,53	1.032.233,57
URBANISMO		11.617.703,68	15.180.566,09
AGRICULTURA		24.872,00	17.422,80
DESPORTO E LAZER		249,17	103.022,66
ENCARGOS ESPECIAIS		1.965.870,02	30.655,77
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		124.563.321,35	122.637.966,33

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	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
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FERNANDES MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam>
Id do documento: acb67af0-8d7d-4d18-90d5-e126a09037b



MUNICÍPIO DA ESCADA

ESTADO DE PERNAMBUCO

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

Resolução TC nº 147, de 01 de dezembro de 2021



PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: acb67af0-8d7d-4d18-90d5-e126a09b37b1



Av. Dr. Antônio de Castro, 680,
Jaguaribe, Escada - PE | 55500-000
governodaescada@gmail.com
(81)3534-1400
www.escada.pe.gov.br
CNPJ: 11.294.303/0001-80

Informações Gerais

Nome da Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

Natureza Jurídica: 124-4 MUNICÍPIO

Domicílio do Órgão: R Dr. Antônio de Castro , nº 680, Jaguaribe – Escada– PE

CEP: 55.500-000

Telefone: (81) 3534-1400

CNPJ: 10.291.311/0001-00

Site: <https://escada.pe.gov.br/>

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Maria José Fidelis Moura Gouveia

Vice Prefeito – Genival Rotilio dos Santos

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

Natureza das operações e principais atividades do órgão

A Prefeitura Municipal da Escada concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Tem como objetivo principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOMBEIRA CARLOS REZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <http://www.tcepipe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: acb57a10-8d7d-44f8-90a5-e126a09b37b1

de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através dos IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

a)	Administração Direta: Escada Prefeitura
b)	Poder Legislativo – Câmara Municipal da Escada
c)	Fundo Municipal de Saúde
d)	Fundo Municipal de Assistência Social
e)	Secretaria de Educação, da Cultura e dos Esportes
f)	Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Escada - ESCADAPREV
g)	Consórcio Público dos Municípios da Mata Sul - COMSUL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no item 06 do MCASP.

Segundo o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identificará:

- a. as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- b. os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- c. o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

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. A Demonstração dos fluxos de caixa são evidenciados conforme informação a seguir:

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 006700-8d7d-4d18-90d5-e126a09b37b1

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
	2020	AV	2021	AV	AH
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	4.475.095,01	350,59%	16.275.980,94	437,28%	263,70%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-891.241,38	69,82%	-6.092.599,82	163,69%	583,61%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-4.860.308,27	380,77%	-6.461.302,36	173,59%	32,94%
Total (I)	-1.276.454,64	100,00%	3.722.078,76	100,00%	391,60%
	2020		2021		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	11.937.449,00		10.660.994,36		-10,69%
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	10.660.994,36		14.383.073,12		34,91%

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo negativo na ordem de R\$ 16.275.980,94 correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

1 – Análise de quocientes

Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	Caixa Líquido Gerado nas Operações	16.275.980,94	0,27
	Resultado Patrimonial	61.143.414,16	

O Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais em relação ao resultado patrimonial indica a dispersão entre o fluxo de caixa operacional gerado e o resultado patrimonial do exercício.

Quociente da Capacidade de Amortização de dívida	Caixa Líquido Gerado nas Operações	16.275.980,94	0,07
	Total do Passivo	236.561.005,13	

O Quociente da Capacidade de Amortização de Dívida indica a parcela dos recursos gerados pela entidade para pagamento da dívida.

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CARLIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <http://ste.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: acb67af0-8d7d-4d18-90d5-e126a09b37b1

Quociente da Atividade Operacional	Caixa Líquido Gerado nas Operações	16.275.980,94	4,37
	Total da Geração Líquida de Caixa	3.722.078,76	

O Quociente da Atividade Operacional indica a parcela da geração líquida de caixa pela entidade atribuída as atividades operacionais.