

ITEM – 12

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 XIX e XXIV, 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

Exercício de 2021

GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente em: https://www.escada.ma.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?documento=91001645dc6a9a6a301a660bc2551a75

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		127.404.039,62	116.259.560,44
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		11.082.223,83	8.532.733,88
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		9.123.666,99	7.562.964,22
Receita de Contribuições		1.488.265,25	546.488,66
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		934,50	0,00
Outras Receitas Originárias		253.177,29	404.966,33
Remuneração das Disponibilidades		216.179,80	18.433,57
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	106.558.506,75	91.395.588,44
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		9.763.309,04	16.331.988,22
Ingressos Extraorçamentários		6.374.680,90	7.667.533,44
Transferências Financeiras Recebidas		3.388.628,14	8.664.454,78
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		111.901.575,78	112.496.244,66
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	55.147.095,94	56.803.355,22
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	13.145.903,59	14.796.222,99
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		43.608.576,25	40.896.166,55
Desembolsos Extra-Orçamentários		6.011.278,28	8.609.873,77
Transferências Financeiras Concedidas		37.597.297,97	32.286.292,78
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		15.502.463,84	3.763.375,88
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		594.150,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		594.150,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		4.909.308,74	744.283,35
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.909.308,74	744.283,35
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-4.315.158,74	-744.283,35
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		6.461.302,36	4.860.308,27
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		6.461.302,36	4.860.308,27
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-6.461.302,36	-4.860.308,27
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		3.895.873,58	5.737.119,22

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA JUNIOR
 Acesse em: <https://cfece.org.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)		4.726.002,74	-1.841.255,94
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		8.621.876,32	3.895.833,88

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		106.558.506,75	91.395.288,44
Intergovernamentais		72.578.014,75	63.816.322,44
da União		50.265.570,32	46.010.711,00
de Estados e Distrito Federal		22.312.444,43	17.805.600,44
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		106.558.506,75	91.395.288,44
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		13.145.903,59	14.796.282,09
Intergovernamentais		546.883,09	730.098,81
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	730.098,81
Intragovernamentais		12.539.020,50	13.994.733,88
Outras transferências concedidas		60.000,00	71.500,00
Total das Transferências Concedidas		13.145.903,59	14.796.282,09

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
JUDICIÁRIA		491.977,34	670.875,93
ADMINISTRAÇÃO		9.691.303,18	10.996.507,06
SEGURANÇA PÚBLICA		4.566,00	787.370,05
ASSISTÊNCIA SOCIAL		64,17	55.979,00
EDUCAÇÃO		31.343.446,85	27.928.413,49
CULTURA		7.043,53	1.032.263,27
URBANISMO		11.617.703,68	15.180.586,39
AGRICULTURA		24.872,00	17.452,00
DESPORTO E LAZER		249,17	103.672,86
ENCARGOS ESPECIAIS		1.965.870,02	30.665,37
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		55.147.095,94	56.803.785,42

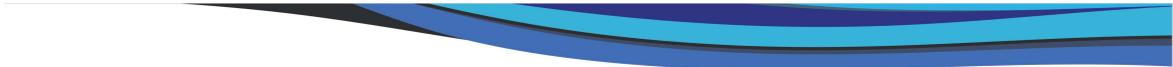
PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVIA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: ccb2d76-3613-45c6-a89a-6a30a766bc2

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA

ESTADO DE PERNAMBUCO

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXAS

Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021



PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cbb2d76-3613-45c6-a49a-23b107660000



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

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 de 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 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 das IPSAS.

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA BEZERRA DE OLIVEIRA MENDES JOSE FIDELIS MORAES GOUVEIA
Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/ppv/validador/validador.asp?codigo_documento=3130766b25

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, a Prefeitura Municipal de Escada, vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE. Os dados foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

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) identifica:

- 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 informado a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
	2020	AV	2021	AV	AH
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	3.763.345,98	-204,39%	15.502.463,84	328,02%	311,93%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-744.283,35	40,42%	-4.315.158,74	-91,31%	479,77%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-4.860.308,27	263,97%	-6.461.302,36	-136,72%	32,94%
Total (I)	-1.841.245,64	100,00%	4.726.002,74	100,00%	-356,67%
	2020		2021		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	5.737.119,22		3.895.873,58		-32,09%
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	3.895.873,58		8.621.876,32		121,31%

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou **saldo positivo na ordem de R\$ 4.726.002,74**, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS PEREIRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSÉ FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:cb0b27f6-3613-45c6-aa9a-6a30a766b0ca>

1 – Análise de quocientes

Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	Caixa Líquido Gerado nas Operações	15.502.463,84	1,01
	Resultado Patrimonial	15.417.810,45	

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

Quociente da Capacidade de Amortização de dívida	Caixa Líquido Gerado nas Operações	15.502.463,84	0,26
	Total do Passivo	59.296.498,59	

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

Quociente da Atividade Operacional	Caixa Líquido Gerado nas Operações	15.502.463,84	3,28
	Total da Geração Líquida de Caixa	4.726.002,74	

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