

**PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

CONSOLIDADO



Documento Assinado Digitalmente em 12/12/2021 às 14:02:41 por: PREFEITO MUNICIPAL DE MARAIAL - RUI ARAÚJO PEREIRA

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		46.606.748,60	42.028.544,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		746.738,59	1.423.704,99
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		650.568,67	1.191.800,66
Receita de Contribuições		0,00	19.372,33
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		871,78	179.900,00
Remuneração das Disponibilidades		95.298,14	32.470,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	33.488.648,06	29.309.500,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		12.371.361,95	11.295.205,01
Ingressos Extraorçamentários		2.893.560,77	3.697.300,00
Transferências Financeiras Recebidas		9.477.801,18	7.597.800,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		42.902.020,57	41.478.800,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	30.565.188,81	31.121.100,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	15.903,10	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		12.320.928,66	10.357.600,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.843.127,48	2.581.700,00
Transferências Financeiras Concedidas		9.477.801,18	7.775.800,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>3.704.728,03</b>	<b>549.700,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		480.168,75	2.135.860,92
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		480.168,75	2.135.860,92
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-480.168,75</b>	<b>-2.135.860,92</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	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		158.843,40	396.692,97
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		158.843,40	396.692,97
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>-158.843,40</b>	<b>-396.692,97</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>		<b>3.271.872,55</b>	<b>6.685.899,21</b>

**PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Orçamento Programa - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: VALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS, EVERALDO PEREIRA NUNES  
Acesse em: <https://cfece.leg.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b0ceb3fc-eaed-4802-913f-b92abea511ec

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		3.065.715,88	-1.982.806,22
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		6.337.588,43	4.703.000,99

**PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

JANEIRO A DEZEMBRO

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente em 20/01/2021 às 10:00:00. Documento assinado por: EVERALDO PEREIRA NUNES  
 Acesse em: https://etce.tcepe.gov.br/portal/proc/assina/DocumPrint: b0ceb3fc-eaed-4802-913f-b92abea511ec

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>33.488.648,06</b>	<b>29.309.544,00</b>
Intergovernamentais	25.098.629,37	22.113.700,44
da União	20.135.611,64	18.252.581,11
de Estados e Distrito Federal	4.963.017,73	3.861.113,33
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	8.390.018,69	7.195.842,66
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>33.488.648,06</b>	<b>29.309.544,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Orçamento Programa - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: VALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS, EVERALDO PEREIRA NUNES  
Acesse em: <https://ctce.tece.br/pe/validador/validador.seam> Código do documento: b0ceb3fc-eae4-4802-913f-b92abea511ec

<b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
	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	15.903,10	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>15.903,10</b>	<b>0,00</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL**  
**CNPJ: 10.193.332/0001-93**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021**  
**EXERCÍCIO: 2021**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:**

Prefeitura Municipal de Maraial

**CNPJ:** 10.193.332/0001-93

**NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:**

124-4 – Município

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Rua Dr. Jose Higino, Centro, Maraial – PE – CEP: 55.405-000

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: Everaldo Pereira Nunes

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2021 - 31/12/2021

**DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:**

Nome: Ivaldenício Hipólito de Medeiros

CRC/PE: 009479/O-3

E-mail: contato@mwf.primeassessoria.net.br

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

A Prefeitura Municipal de Maraial, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município possui como atividade principal a regulação das atividades da prefeitura.

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

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.



#### **ABRAGENCIAS DE ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta, conforme relação a seguir:

- 1 - Prefeitura Municipal de Maraial;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de Maraial;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de Maraial;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de Maraial;
- 5 - Câmara Municipal de Vereadores de Maraial.

#### **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

#### **ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCAPS E NBC 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:**

No Fluxo de Caixa será utilizado o regime misto nas operações orçamentarias, sendo de caixa para as receitas e de competência para as despesas, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP. A moeda utilizada é o Real (\$). Não havendo registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda nacional vigente.

#### **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.

#### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM CADA DEMONSTRAÇÃO:**

##### **INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 46.606.748,60. Aumento de R\$ 4.578.224,10, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 42.028524,50.

##### **DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 42.902.020,57. Aumento de R\$ 1.423.213,14, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 41.478.807,43.

##### **FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:**

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2021 foi de R\$ 3.704.728,03. Enquanto que no exercício de 2020 foi de R\$ 549.717,07.

##### **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\$ 480.168,75. Diminuição de R\$ 1.655.692,17, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 2.135.860,92.

**FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:**

O fluxo de caixa líquido dos investimentos foi de -R\$ 480.168,75. No exercício de 2020 o fluxo de caixa líquido foi de -R\$ 2.135.860,92. Diferença de -R\$ 1.655.692,17.

**INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):**

Não houve fluxos de caixas das atividades de financiamento.

**DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 158.843,40. Diminuição de R\$ 237.849,57, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 396.692,97.

**FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:**

O fluxo de caixa líquido de financiamentos foi de -R\$ 158.843,40. No exercício de 2020 o fluxo de caixa líquido foi de -R\$ 396.692,97. Diferença de -R\$ 237.849,57.

**GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2021 foi de R\$ 3.065.715,88, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 3.271.872,55 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 6.337.588,43.

**D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXIV DA RESOLUÇÃO TC 153/2021.**

**ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCAPS E NBC 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.

**DESCRIÇÃO DOS ITENS MAIS RELEVANTES DO FLUXO DE CAIXA:**

**COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 1º**

DESCRIÇÃO DA CONTA: FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

VALOR ANO 2021: R\$ 3.704.728,03

VALOR ANO 2020: R\$ 549.717,07

**COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 2º**

DESCRIÇÃO DA CONTA: FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

VALOR ANO 2021: -R\$ 158.843,40

VALOR ANO 2020: -R\$ 396.692,97

**COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 3º**

DESCRIÇÃO DA CONTA: FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

VALOR ANO 2021: -R\$ 480.168,75

VALOR ANO 2020: -R\$ 2.135.860,92



**SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

Saldo em 31/12/2020: R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2021: R\$ 0,00

**INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

Saldo em 31/12/2020: R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2021: R\$ 0,00

**EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:**

As retenções são consideradas como efetivadas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

**CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:**

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao balanço patrimonial.

**E) 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.