

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente em 12/12/2021 às 14:34:08 por: RIVALLINO REIS DE SAUTUA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSTA

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		64.182.208,23	56.886.070,22
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		6.645.384,98	5.624.286,44
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.563.714,61	1.077.360,44
Receita de Contribuições		2.969.644,55	3.563.233,66
Receita Patrimonial		186,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	1,00
Outras Receitas Originárias		896.925,03	467.155,00
Remuneração das Disponibilidades		214.914,79	516.955,44
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	43.883.984,95	40.064.978,20
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		13.652.838,30	11.196.895,88
Ingressos Extraorçamentários		3.941.148,59	3.463.984,77
Transferências Financeiras Recebidas		9.711.689,71	7.732.860,11
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		52.515.412,05	49.911.708,88
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	35.338.228,46	36.348.022,41
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	25.007,16	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	2.227.268,79	2.299.322,55
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		14.924.907,64	11.264.352,97
Desembolsos Extra-Orçamentários		5.213.217,93	3.531.497,99
Transferências Financeiras Concedidas		9.711.689,71	7.732.860,11
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		11.666.796,18	6.974.311,43
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	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		1.654.004,13	3.392.284,13
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.654.004,13	3.392.284,13
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)		-1.654.004,13	-3.392.284,13
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		975.624,27	803.558,99
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		975.624,27	803.558,99
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-975.624,27	-803.558,99
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		17.538.501,62	14.760.760,20

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: GILDEVAN COELHO MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSTA
Acesse em: <https://ste.fce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 6bd24b7a-3911-434e-8ce7-32d719991e83

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		25.007,16	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		25.007,16	0,00

RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 01 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSTA
Acesse em: <https://tce.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6bd24b7a-3911-434e-8ce7-732d719991e83

INFORMAÇÕES GERAIS:

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Município de Santa Filomena

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

124-4 – Município

CNPJ:

01.613.732/0001-10

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Genésio Marinho Falcão s/n, Centro, Santa Filomena PE, CEP: 56.210-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade.

A Prefeitura Municipal de Santa Filomena tem sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município e possui como atividade principal a Administração Pública em Geral com código 84.11-6-00. O Município tem por natureza arrecadar os tributos de sua competência, receber as transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes e as transferências recebidas do Governo Federal e Estadual para realização de investimentos, classificados como receita de capital. Esses recursos são utilizados na prestação de serviços e investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos municípios; A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras feitas pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de “Duodécimos”.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis.

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

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

- a. Poder Executivo:
 - i. Prefeitura Municipal de Santa Filomena, nele incluído o CISAPE;
 - ii. Fundo Municipal de Assistência Social, nele incluído as políticas dos Direitos da Criança e do Adolescente;
 - iii. Fundo Municipal de Saúde; e,
 - iv. Fundo de Previdenciário do Município;
- b. Poder Legislativo:
 - i. Câmara Municipal de Vereadores.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.
- ✓ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- ✓ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, 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.
- ✓ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final, a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do

RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 01 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

- ✓ Durante o exercício não ocorreu transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas.

- ✓ Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

- ✓ Não ocorreu julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no DFC.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.

Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro do órgão ou entidade e pressupostos das estimativas:

- ✓ Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a esta demonstração.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

- ✓ 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.

RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 01 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		64.182.208,23	56.886.070,32
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		6.645.384,98	5.624.286,14
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.563.714,61	1.077.300,94
Receita de Contribuições		2.969.644,55	3.563.263,66
Receita Patrimonial		186,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	41,00
Outras Receitas Originárias		896.925,03	467.105,20
Remuneração das Disponibilidades		214.914,79	516.575,34
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	43.883.984,95	40.064.978,80
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		13.652.838,30	11.196.805,38
Ingressos Extraorçamentários		3.941.148,59	3.463.944,47
Transferências Financeiras Recebidas		9.711.689,71	7.732.860,91
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		52.515.412,05	49.911.748,78
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	35.338.228,46	36.348.022,81
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	25.007,16	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	2.227.268,79	2.299.372,15
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		14.924.907,64	11.264.353,82
Desembolsos Extra-Orçamentários		5.213.217,93	3.531.492,91
Transferências Financeiras Concedidas		9.711.689,71	7.732.860,91
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		11.666.796,18	6.974.321,54

Ingressos (fluxo de caixa das atividades operacionais):

- ✓ O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais no exercício foi de R\$ 64.182.208,23.

Desembolsos (fluxo de caixa das atividades operacionais):

- ✓ O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais no exercício foi de R\$ 52.515.412,05.

Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais:

- ✓ O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício foram de R\$ 11.666.796,18.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	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		1.654.004,13	3.392.284,52
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.654.004,13	3.392.284,52
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)		-1.654.004,13	-3.392.284,52

Ingressos (fluxo de caixa das atividades de investimento):

- ✓ O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício foi de R\$ 0,00.

Desembolsos (fluxo de caixa das atividades de investimento):

- ✓ O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos no exercício foi de R\$ 1.654.004,13.

Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento:

- ✓ O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos no exercício foi de R\$ -1.654.004,13.

RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 01 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSTA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam> Código do documento: 6bd24b7a-3911-434e-8ce7-732d719991e83

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		975.624,27	803.558,19
AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		975.624,27	803.558,19
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-975.624,27	-803.558,19

Ingressos (fluxo de caixa das atividades de financiamento):

- ✓ O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício foi de R\$ 0,00.

Desembolsos (fluxo de caixa das atividades de financiamento):

- ✓ O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento no exercício foi de R\$ 975.624,27.

Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento:

- ✓ O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos no exercício foi de R\$ -975.624,27.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		17.538.501,62	14.760.760,57
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		9.037.167,78	2.778.478,83
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		26.575.669,40	17.539.239,40

Geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

- ✓ A geração de caixa líquida ao final do exercício foi de R\$ 9.037.167,78, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 17.538.501,62 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 26.575.669,40.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes:

- ✓ Os ingressos no exercício foram de R\$ 64.182.208,23, enquanto o desembolso, incluindo os restos a pagar foram de R\$ 52.515.412,05 o que gerou um fluxo de caixa nas atividades operacionais de R\$ 11.666.796,18 e dele subtraindo os valores de R\$ 1.654.004,13 da atividades de investimentos e de R\$ 975.624,27 da atividades de financiamento chegamos a uma geração líquida de caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 9.037.167,78 que somado ao saldo anterior chega a cifra de R\$ 26.575.669,40.

Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo:

- ✓ Não ocorreu o registro no exercício.

Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa:

RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 01 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ A transação de investimento foi a de incorporações de ativos através da aquisição de bens móveis no valor de R\$ 0,00, de bens imóveis no valor de R\$ 0,00 e outras incorporações no valor de R\$ 0,00;
- ✓ As transações de financiamentos apenas ocorreram da amortização da dívida no valor de R\$ 1.088.700,29.

Descrever os ajustes relacionados às retenções, se ocorreu:

- ✓ Não ocorreu ajuste de relacionados a retenções.

