

PREFEITURA MUNICIPAL DE SIRINHAÉM
CNPJ: 10.292.209/0001-20
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO

EXERCÍCIO: 2021



Documento Assinado Digitalmente por: SEMINÁRIO DE CONTABILIDADE DO MUNICÍPIO DE SIRINHAÉM
 Acesso em: 09/11/2021 às 14:51:19h

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	153.056.183,04	136.809.444,99
RECEITAS DERIVADAS	6.925.863,79	6.297.112,29
RECEITA TRIBUTÁRIA	5.541.340,32	5.075.006,09
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.114.863,91	1.118.033,92
OUTRAS RECEITAS DERIVADAS	269.659,56	103.966,28
RECEITAS ORIGINÁRIAS	238.703,58	164.996,70
RECEITA PATRIMONIAL	238.703,58	164.996,70
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS ORIGINÁRIAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	136.926.058,30	121.531.663,37
INTERGOVERNAMENTAIS	104.959.132,90	94.496.020,21
DA UNIÃO	83.563.156,70	76.962.006,42
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	21.395.976,20	17.534.013,79
DE MUNICIPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	31.966.925,40	27.034.645,16
INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	8.898.257,37	8.816.972,63
DESEMBOLSOS	142.975.460,35	138.870.399,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	101.130.312,78	98.173.025,12
JUROS E ENCARGO DA DIVIDA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	31.966.925,40	27.034.645,16
INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
DA UNIÃO	0,00	0,00
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	0,00	0,00
DE MUNICIPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	31.966.925,40	27.034.645,16
DESEMBOLSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	9.878.222,17	13.662.428,72
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	10.080.722,69	-2.060.558,01

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	349.695,00	1.354.131,21
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	165.050,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTO	349.695,00	1.189.081,21
DESEMBOLSOS	2.069.002,14	8.756.539,61
AQUISIÇÃO DE ATIVOS NÃO CIRCULANTE	2.069.002,14	8.756.539,61
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-1.719.307,14	-7.402.408,40

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	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
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
DESEMBOLSO	2.618.588,32	1.911.919,62

PREFEITURA MUNICIPAL DE SIRINHAÉM
CNPJ: 10.292.209/0001-20
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO
EXERCÍCIO: 2021



Documento assinado digitalmente por: CAMILA MACIEL DO AMARAL
 Acesso em: 19/04/2021 às 14:58:00
 Endereço: https://sistema.pecel.pe.gov.br/portal/DocAssinadaDocAssinadaDocAssinada

AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	2.618.588,32	1.911.196,62
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)	-2.618.588,32	-1.911.196,62

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II +III)	5.742.827,23	-11.374.848,33
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	2.455.676,10	13.830.560,33
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	8.198.503,33	2.455.676,10

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	136.926.058,30	121.531.666,37
INTERGOVERNAMENTAIS	104.959.132,90	94.496.292,21
DA UNIÃO	83.563.156,70	76.962.006,42
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	21.395.976,20	17.534.285,79
DE MUNICÍPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	31.966.925,40	27.034.345,16
INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	8.898.257,37	8.816.072,63
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	31.966.925,40	27.034.345,16
INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
DA UNIÃO	0,00	0,00
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	0,00	0,00
DE MUNICÍPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	31.966.925,40	27.034.345,16
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	3.999.256,05	3.887.100,61
JUDICIÁRIA	0,00	0,00
ESSENCIAL A JUSTIÇA	0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	10.809.597,93	10.355.648,95
DEFESA NACIONAL	0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA	45.420,27	69.860,10
RELAÇÕES EXTERIORES	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	4.685.795,29	5.031.409,91
PREVIDÊNCIA SOCIAL	2.745.231,03	1.354.556,05
SAÚDE	27.489.003,84	26.179.007,80

PREFEITURA MUNICIPAL DE SIRINHAÉM
CNPJ: 10.292.209/0001-20
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO
EXERCÍCIO: 2021



Documento assinado digitalmente por CAVALA MACEDO LINS DOS ANJOS, PAULO HENRIQUE POLTO DE MENDONÇA
 Acesse em: https://e-proc.br/epc/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=51490421cd61458f478819abce3730c

TRABALHO	0,00	
EDUCAÇÃO	35.351.753,90	29.931,48
CULTURA	418.324,76	2.556,43
DIREITOS DA CIDADANIA	0,00	
URBANISMO	12.139.870,21	12.548,43
HABITAÇÃO	0,00	
SANEAMENTO	599.000,00	440,00
GESTÃO AMBIENTAL	69.188,75	109,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	0,00	
AGRICULTURA	1.322.964,68	2.023,45
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	0,00	
INDÚSTRIA	0,00	
COMÉRCIO E SERVIÇOS	319.286,86	296,14
COMUNICAÇÕES	0,00	
ENERGIA	0,00	
TRANSPORTE	540.799,63	2.757,63
DESPORTO E LAZER	594.819,58	632,58
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	101.130.312,78	98.173,22

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA INTERNA	0,00	
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA EXTERNA	0,00	
OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
TOTAL DOS JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE SIRINHAÉM
CNPJ: 10.292.209/0001-20
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 01 DE DEZEMBRO DE 2021
EXERCÍCIO: 2021

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DO ORGÃO OU ENTIDADE:

Prefeitura Municipal de Sirinhaém

CNPJ: 10.292.209/0001-20

NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:

124-4 – Município

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

Rua Sebastião Chaves, Nº 432, Centro, Sirinhaém – PE – CEP: 55.580-000

DADOS DA GESTORA:

Nome: Camila Machado Leocádio Lins dos Santos

Cargo: Prefeita

Período De Gestão: 01/01/2021 - 31/12/2024

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: Ivaldenício Hipólito de Medeiros

CRC/PE: 009479/O-3

E-mail: contato@mwf.prime.assessoria.net.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal de Sirinhaém, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município possui como atividade principal a administração pública em geral.

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 DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, conforme relação a seguir:

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

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.

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.

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

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 153.056.183,04. Aumento de R\$ 16.246.340,05, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 136.809.842,99.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 142.975.460,35. Aumento de R\$ 4.105.061,35, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 138.870.399,00.

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\$ 9.878.222,17. Enquanto que no exercício de 2020 foi de R\$ 13.662.428,72.

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades investimentos foi de R\$ 349.695,00. Redução de R\$ 1.004.436,21, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.354.131,21.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 2.069.002,14. Redução de R\$ 6.687.537,47, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 8.756.539,61.

FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:

O fluxo de caixa líquido dos investimentos foi de -R\$ 1.719.307,14. No exercício de 2020 o fluxo de caixa líquido foi de -R\$ 7.402.408,40. Diferença de R\$ 5.683.101,26.

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):

Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento.



DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 2.618.588,32. Aumento de R\$ 706.668,70, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.911.919,62.

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 2021 foi de -R\$ 2.618.588,32. No exercício de 2020 foi de -R\$ 1.911.919,62.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2021 foi de R\$ 5.742.827,23, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 2.455.676,10 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 8.198.503,33.

D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XV DA RESOLUÇÃO TC 147/2021:

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: Fluxos de Caixa Líquido das Atividades Operacionais
VALOR ANO 2021: 10.080.722,69
VALOR ANO 2020: -2.060.556,01

COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 2º:

DESCRIÇÃO DA CONTA: Fluxos de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos
VALOR ANO 2021: - 1.719.307,14
VALOR ANO 2020: -7.402.408,40

COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 3º:

DESCRIÇÃO DA CONTA: Fluxos de Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos
VALOR ANO 2021: - 2.618.588,32
VALOR ANO 2020: - 1.911.919,62

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 31/12/2021: 0,00
Saldo em 31/12/2020: 0,00

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

Saldo em 31/12/2021: 0,00
Saldo em 31/12/2020: 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.

MONTANTE DE LINHAS DE CRÉDITO OBTIDAS ATRAVÉS DE EMPRÉSTIMOS:

O Município não realizou operações de créditos no exercício de 2021.

DESCRIÇÃO DOS ITENS INCLUÍDOS NO CONCEITO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:

O caixa e equivalentes de caixa incluem demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

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.