

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

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA em 18/03/2024 às 23:16:55. Para validar a assinatura, acesse o link: https://stc.sp.gov.br/validar/assinatura/18032024055231655

A - QUADRO PRINCIPAL

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | 1 | 110.861.365,57 | 103.494.688,96 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 4.458.606,48 | 4.566.674,42 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 1.994.541,49 | 1.818.688,55 |
| Receita de Contribuições | | 88.849,15 | 105.776,51 |
| Receita Patrimonial | | 0,00 | 350.000,00 |
| Receita Agropecuária | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | | 1.927.191,95 | 1.720.908,80 |
| Outras Receitas Originárias | | 49.897,65 | 197.650,40 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 398.126,24 | 373.600,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 81.220.446,66 | 72.888.740,00 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 25.182.312,43 | 26.039.223,05 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 7.784.160,25 | 6.947.991,11 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 17.398.152,18 | 19.091.331,88 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | 2 | 102.288.079,80 | 96.933.805,55 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 77.246.592,63 | 70.326.822,05 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 345.246,84 | 452.883,50 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 24.696.240,33 | 26.154.200,00 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 7.298.088,15 | 7.062.888,12 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 17.398.152,18 | 19.091.331,88 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | 3 | 8.573.285,77 | 6.560.744,45 |

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | 4 | 92.100,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | | 92.100,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | 5 | 3.118.336,77 | 2.183.083,18 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 3.118.336,77 | 2.177.034,88 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 6.048,30 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | -3.026.236,77 | -2.183.083,18 |

| 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 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | 6 | 4.424.534,31 | 3.990.100,33 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS | | 4.424.534,31 | 3.990.100,33 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | | -4.424.534,31 | -3.990.100,33 |

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | 2.202.086,83 | 1.814.487,19 |

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456
 Assinado de forma digital por LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480
 Assinado de forma digital por ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
 PREFEITO
 052.943.424-56

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
 CONTADOR
 061.660.034-80

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

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: CLARICE PAULINO FERREIRA DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
 Acesse em: https://scte.legis.gov.br/epi/validaDoc.seam?docId=40568243e71237e552

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | 7 | 1.122.514,69 | 387.599,74 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 3.324.601,52 | 2.202.066,33 |

| B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|
| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | | |
| Intergovernamentais | | 81.220.446,66 | 72.888.700,00 |
| da União | | 64.031.566,67 | 55.957.242,00 |
| de Estados e Distrito Federal | | 58.350.343,21 | 49.594.805,00 |
| de Municípios | | 5.681.223,46 | 6.362.336,00 |
| Intragovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | | 17.188.879,99 | 16.931.437,00 |
| Total das Transferências Recebidas | | 81.220.446,66 | 72.888.700,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | | |
| Intergovernamentais | | 345.246,84 | 452.885,00 |
| a União | | 220.000,00 | 320.000,00 |
| a Estados e Distrito Federal | | 0,00 | 0,00 |
| a Municípios | | 0,00 | 0,00 |
| a Consórcios | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 220.000,00 | 320.000,00 |
| Outras transferências concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Outras transferências concedidas | | 125.246,84 | 132.885,00 |
| Total das Transferências Concedidas | | 345.246,84 | 452.885,00 |

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456
 Assinado de forma digital por LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480
 Assinado de forma digital por ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
 PREFEITO
 052.943.424-56

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
 CONTADOR
 061.660.034-80



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DA GAMELEIRA

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal da Gameleira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a Entidade máxima de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.343.902/0001-47, estando atualmente localizada na rua 13 de dezembro, s/n, Centro da Gameleira, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o Município da Gameleira conta com 18.214 habitantes e sua economia baseia-se no cultivo da cana de açúcar, milho, mandioca, feijão mas tem um boa produção de borracha, limão, manga, maracujá.. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso Município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal Gameleira e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais



estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.231/2022 de 07/12/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 1.223/2022 de 15/09/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 1.230/2022 de 07/12/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria da Fazenda;
- Secretaria de Administração;
- Secretaria de Governo e Articulação;
- Secretaria de Educação e Cultura;
- Secretaria de Esportes, Juventude e Turismo;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Desenvolvimento Social e Política da Mulher;
- Secretaria de Infraestrutura e Serviços Urbanos;
- Secretaria de Agricultura, Reforma Agrária e Meio Ambiente;
- Fundo Municipal de Assistência ao Idoso;
- Fundo da Criança e do Adolescente;
- Consórcio Público dos Municípios da Mata Sul;

Entidades abrangidas:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Câmara Municipal dos Vereadores;
- Serviço Autônomo de Água e Esgoto da Gameleira – SAAEG

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração



das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

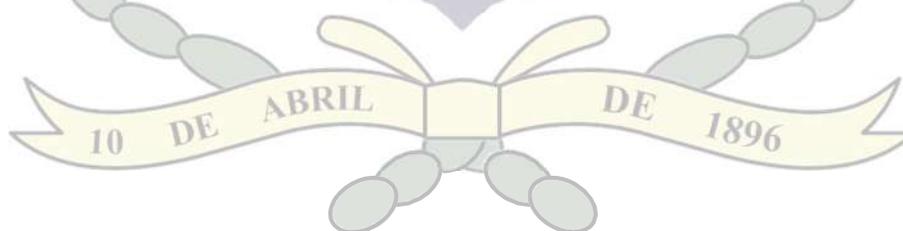
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

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 de acordo com a estrutura definida no item 06 do MCASP.





| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIO |
|--|------|-----------------|-------------------|
| INGRESSOS | 1 | 110.861.365,57 | 103.494.618,86 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 4.458.606,48 | 4.566.660,82 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 1.994.541,49 | 1.816.660,25 |
| Receita de Contribuições | | 88.849,15 | 107.780,21 |
| Receita Patrimonial | | 0,00 | 350,00 |
| Receita Agropecuária | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | | 1.927.191,95 | 1.720.920,92 |
| Outras Receitas Originárias | | 49.897,65 | 19.995,94 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 398.126,24 | 378.660,50 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 81.220.446,66 | 72.887.390,39 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 25.182.312,43 | 26.032.610,65 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 7.784.160,25 | 6.940.310,67 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 17.398.152,18 | 19.092.299,98 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | 2 | 102.288.079,80 | 96.933.835,85 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 77.246.592,63 | 70.328.830,75 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 345.246,84 | 45.880,40 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 24.696.240,33 | 26.150.700,70 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 7.298.088,15 | 7.060.850,72 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 17.398.152,18 | 19.092.299,98 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | 3 | 8.573.285,77 | 6.560.783,01 |

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

NOTA 1 – INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): Os ingressos representam à arrecadação de receitas correntes pela entidade, bem como as transferências de recursos correntes no decorrer do exercício, excluídas as referidas deduções. As receitas extra orçamentárias estão incluídas no item ‘Outros ingressos operacionais’. O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 110.861.365,57. Aumento de R\$ 7.366.746,71, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 103.494.618,86.

NOTA 2 – DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): Os Desembolsos representam as Despesas Orçamentárias pagas no exercício bem como pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores. Os repasses de recursos a Câmara Municipal estão inclusos na conta de Transferências Concedidas Intragovernamentais. O saldo de Outras Transferências Concedidas representa o valor pago a título de subvenções sociais as entidades do terceiro setor do município. As despesas extra orçamentárias estão incluídas no item ‘Outros desembolsos operacionais’. O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 102.288.079,80. Aumento de R\$ 5.354.243,95, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 96.933.835,85.

NOTA 3 – FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ 8.573.285,77. Enquanto que no exercício de 2022 foi de R\$ 6.560.783,01.



| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | 4 | 92.100,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | | 92.100,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | 5 | 3.118.336,77 | 2.183.334,48 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 3.118.336,77 | 2.177.408,00 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 6.926,48 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | -3.026.236,77 | -2.183.334,48 |

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

NOTA 4 – INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): Os ingressos correspondem a soma das receitas de alienação de bens (leilão) no valor de R\$ 92.100,00,

NOTA 5 - DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes, tais como as Obras e Instalações realizadas, Aquisição de Equipamentos e Material permanente e a Aquisição de terrenos realizados pela entidade. O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 3.118.336,77. Aumento de R\$ 935.253,73, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.183.083,04.

| 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 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | 6 | 4.424.534,31 | 3.990.100,33 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS | | 4.424.534,31 | 3.990.100,33 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | | -4.424.534,31 | -3.990.100,33 |

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

As atividades de financiamento compreendem as transferências de capital recebidas pela entidade dos governos estadual e federal, bem como o desembolso de despesas com amortização da dívida de parcelamentos já elencados nas notas do balanço patrimonial.

NOTA 6 - DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento 2023 foi de R\$ 4.424.534,31. Aumento de R\$ 434.433,98, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 3.990.100,33.

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | 2.202.086,83 | 1.814.487,19 |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | 7 | 1.122.514,69 | 387.599,64 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 3.324.601,52 | 2.202.086,83 |

NOTA 7 - GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivo na ordem de R\$ 1.122.514,69, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. O resultado apresentado é R\$ 734.915,05 menor que o do exercício anterior.



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 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 futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. 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 31/12/2022 | Saldo em 31/12/2023 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

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

| Saldo em 31/12/2022 | Saldo em 31/12/2023 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas 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.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Descrição dos itens mais relevantes do Fluxo de Caixa

| Relevância | Descrição da Natureza da Conta | Valor (R\$) | |
|------------|------------------------------------|---------------|---------------|
| | | 2023 | 2022 |
| 1º | Transferências Correntes Recebidas | 81.220.446,66 | 72.888.760,39 |
| 2º | Pessoal e Demais Despesas | 77.246.592,63 | 70.326.812,75 |
| 3º | Outros Desembolsos Operacionais | 24.696.240,33 | 26.154.201,70 |



6.2 Montante de Linhas de Crédito Obtidas, mas não utilizadas, que podem estar disponíveis para futuras atividades operacionais e para satisfazer a compromissos de capital, indicando restrições, se houver, sobre o uso de tais linhas de crédito

Não houve operações de crédito do Município.

| Operação de Crédito | 2023 |
|---------------------|------|
| | 0,00 |
| | 0,00 |
| TOTAL | |

6.3 Itens incluídos no conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa:

O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, 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. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” (Financeiro).

Analisado cada caso, e devido ao prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” (Permanente), sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

6.4 Conciliação dos saldos de caixa e equivalente de caixa entre a demonstração de fluxos de caixa e o balanço patrimonial:

| Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre DFC e o Balanço Patrimonial | | |
|---|---|-----------|
| Demonstração dos Fluxos de Caixa (Caixa e Equivalentes de Caixa) | Balanço Patrimonial (Caixa e Equivalentes de Caixa) | Diferença |
| R\$ 3.324.601,52 | R\$ 3.324.601,52 | R\$ 0,00 |

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|---|------------------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | LOA | SETOR DE CONTABILIDADE | 31/12/2015 | CONCLUÍDO |



| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
|--|--|-------------------|-------------|----------------|
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SETOR FINANCEIRO | SETOR DE FINANÇAS | 31/12/2019 | CONCLUÍDO |
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| NÃO EXISTE | NÃO EXISTE | NÃO EXISTE | NÃO EXISTE | NÃO EXISTE |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO | TRIBUTAÇÃO | 31/12/2019 | CONCLUÍDO |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO | TRIBUTAÇÃO | 31/12/2019 | CONCLUÍDO |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE INFORMAÇÃO | FINANCEIRO | 31/12/2024 | EM ANDAMENTO |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA | CONTROLE INTERNO | 31/12/2019 | CONCLUÍDO |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE PATRIMÔNIO | PATRIMÔNIO | 31/12/2024 | EM ANDAMENTO |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE PATRIMÔNIO | PATRIMÔNIO | 31/12/2024 | EM ANDAMENTO |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS | SISTEMA DE | PATRIMÔNIO | 31/12/2024 | EM ANDAMENTO |



| CONTÁBEIS | PATRIMÔNIO | | | |
|---------------------|--|-------------------------|-------------|----------------|
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SETOR FINANCEIRO | FINANCEIRO | 31/12/2015 | CONCLUÍDO |
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE PESSOAL | RH DO MUNICÍPIO | 31/12/2024 | EM ANDAMENTO |
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| NÃO EXISTE | NÃO EXISTE | NÃO EXISTE | NÃO EXISTE | NÃO EXISTE |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA | CONTROLE INTERNO | 31/12/2024 | EM ANDAMENTO |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA | CONTROLE INTERNO | 31/12/2024 | EM ANDAMENTO |
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| NÃO EXISTE | NÃO EXISTE | NÃO EXISTE | NÃO EXISTE | NÃO EXISTE |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| NÃO EXISTE | NÃO EXISTE | NÃO EXISTE | NÃO EXISTE | NÃO EXISTE |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| NÃO EXISTE | NÃO EXISTE | NÃO EXISTE | NÃO EXISTE | NÃO EXISTE |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | ALMOXARIFADO | SETOR DE COMPRAS/ALMOX. | 31/12/2024 | EM ANDAMENTO |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS | GESTÃO | GESTÃO PÚBLICA | 31/12/2019 | CONCLUÍDO |



| | | | | |
|--|---|-----------------------------|-------------|----------------|
| CONTÁBEIS | | | | |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014 | CONCLUÍDO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014 | CONCLUÍDO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014 | CONCLUÍDO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014 | CONCLUÍDO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014 | CONCLUÍDO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | GESTÃO | GESTÃO PÚBLICA | 31/12/2024 | EM ANDAMENTO |
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Ação | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014 | CONCLUÍDO |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS | SISTEMA | MM ASSESSORIA | 31/12/2014 | CONCLUÍDO |



| | | | | |
|-----------|-------------------------------------|---------------|--|--|
| CONTÁBEIS | INTEGRADO DE CONTABILIDAD E PÚBLICA | CONTÁBIL LTDA | | |
|-----------|-------------------------------------|---------------|--|--|

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456

Assinado de forma digital por LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456

Leandro Ribeiro Gomes de Lima
Prefeito



Clarice Paulino da Silva
Controlador Interno

Assinado de forma digital por ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480

Allen Waldir Ramos Ferreira
Contador CRC PE nº 023266/O-4

