

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO



Documento Assinado Digitalmente em 12/01/2024 às 14:44:44 por JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, CPF nº 030.437.984-68, no âmbito do processo nº 000.000.000-00, sob o protocolo nº 000.000.000-00.

A - QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 01		25.283.395,21	20.265.988,91
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.497.643,95	1.365.999,44
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.187.684,84	1.138.088,99
Receita de Contribuições		96.397,98	97.511,44
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		2.503,40	70,00
Outras Receitas Originárias		5.769,28	15.057,01
Remuneração das Disponibilidades		205.288,45	114.500,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	23.316.195,00	18.422.136,27
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		469.556,26	477.803,00
Ingressos Extraorçamentários		456.753,94	456.799,66
Transferências Financeiras Recebidas		12.802,32	21.003,34
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) NOTA 02		20.731.392,50	17.706.906,45
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	10.129.564,85	8.897.833,38
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	195.755,66	199.385,44
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		10.406.071,99	8.609.707,63
Desembolsos Extra-Orçamentários		414.841,60	448.609,04
Transferências Financeiras Concedidas		9.991.230,39	8.161.070,82
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 03		4.552.002,71	2.558.961,44
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 04		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 NOTA 05		2.478.851,14	2.389.606,48
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.478.851,14	2.389.606,48
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) NOTA 06		-2.478.851,14	-2.389.606,48
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 07		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS NOTA 08		303.126,12	289.653,76
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		303.126,12	289.653,76
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) NOTA 09		-303.126,12	-289.653,76
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.050.486,14	1.170.774,32

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://efce188.pgov.br/epd/validaDoc.seam>
Código do Documento: 5674180-C/64-441-8e72-880e0d158ba4

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) NOTA 10		1.770.025,45	-120.288,98
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.820.511,59	1.050.466,41

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		23.316.195,00	18.422.136,66
Intergovernamentais		23.216.195,00	18.422.136,66
da União		18.748.505,29	13.587.105,55
de Estados e Distrito Federal		4.467.689,71	4.834.910,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		100.000,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		23.316.195,00	18.422.136,66
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		195.755,66	199.380,00
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		167.154,65	199.380,00
Outras transferências concedidas		28.601,01	0,00
Total das Transferências Concedidas		195.755,66	199.380,00

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		3.991.348,36	3.805.540,76
PREVIDÊNCIA SOCIAL		30.196,22	35.225,67
CULTURA		657.243,34	296.553,04
URBANISMO		3.539.958,81	2.991.254,60
GESTÃO AMBIENTAL		461.675,55	307.963,23
AGRICULTURA		524.023,93	452.373,52
ENERGIA		328.791,10	245.591,50
TRANSPORTE		565.037,54	728.677,53
DESPORTO E LAZER		31.290,00	34.693,93
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		10.129.564,85	8.897.873,78

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 56c7d14b-c764-444f-8e12-b8de0da78aa4

D - 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		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II– RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Prefeitura Municipal de Granito
- b) **CNPJ:** 11.040.888/0001-02
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Av. Jose Saraiva Xavier, nº 90, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
- e) **Dados do representante legal:** João Bosco Lacerda De Alencar – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3880-1156
E-mail – info@granito.pe.gov.br
Site - <https://www.granito.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 7.586 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama>), está situado a 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 419 de 28 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2023 à 31/12/2023

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência: [SCPI 9.0 - Transparência \(granito.pe.gov.br\)](https://www.granito.pe.gov.br/scpi90)

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 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.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Prefeitura Municipal de Granito uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a este demonstrativo.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das



operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não se aplica a esta demonstração.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRATIVOS 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 de acordo com a estrutura definida no item IPC 08- STN.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 01		25.283.395,21	20.265.938,91
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.497.643,95	1.365.979,24
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.187.684,84	1.138.008,19
Receita de Contribuições		96.397,98	97.521,34
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		2.503,40	781,79
Outras Receitas Originárias		5.769,28	15.077,15
Remuneração das Disponibilidades		205.288,45	114.590,77
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	23.316.195,00	18.422.136,67
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		469.556,26	477.823,00
Ingressos Extraorçamentários		456.753,94	456.759,06
Transferências Financeiras Recebidas		12.802,32	21.063,94
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP) NOTA 02		20.731.392,50	17.706.966,85
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	10.129.564,85	8.897.873,78
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	195.755,66	199.385,34
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		10.406.071,99	8.609.707,73
Desembolsos Extra-Orçamentários		414.841,60	448.686,81
Transferências Financeiras Concedidas		9.991.230,39	8.161.020,92
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 03		4.552.002,71	2.558.972,06



Nota 01 – Ingressos Operacionais: Representa os valores recebidos das atividades operacionais do Município, como as receitas originárias e as transferências recebidas, totalizando o montante de R\$ 25.283.395,21.

Nota 02 – Desembolsos Operacionais: Composto pelas despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos, incluindo os pagamentos de restos a pagar, totalizando em 2023 o montante de R\$ 20.731.392,50.

Nota 03 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais: O fluxo de caixa líquido obtido através da diferença entre ingressos e desembolsos foi de R\$ 4.552.002,71. Representando um aumento de 77,88% em relação ao ano de 2022.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 04		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 NOTA 05		2.478.851,14	2.389.606,48
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.478.851,14	2.389.606,48
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) NOTA 06		-2.478.851,14	-2.389.606,48

Nota 04 – Ingressos de Investimento: No ano de 2023 não houve de ingressos de investimento.

Nota 05 – Desembolsos de Investimento: O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 2.478.851,14, se comparado ao exercício anterior, houve um aumento de R\$ 89 244,66, na proporção de 3,73%.

Nota 06 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento: Gerou um fluxo de caixa negativo de R\$ -2.478.851,14, exercício de 2023 obteve ingresso insuficiente em comparação aos desembolsos.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 07		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 NOTA 08		303.126,12	289.653,76
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		303.126,12	289.653,76
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) NOTA 09		-303.126,12	-289.653,76

Nota 07 – Ingressos de Financiamento: Não houve ingresso de investimento em 2023 e 2022.

Nota 08 – Desembolsos de Financiamento: O somatório das saídas de recursos decorrente das atividades de financiamento foi de R\$ 303.126,12.

Nota 09 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento: Gerou um fluxo de caixa negativo em R\$ -303.126,12, pela ausência de ingressos de financiamento no exercício de 2023.



APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) NOTA 10		1.770.025,45	-120.288,18
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.820.511,59	1.050.486,14

Nota 10 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: A geração líquida de caixa e equivalente de caixa se refere a soma dos fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento, resultando uma geração de R\$ 1.770.025,45. Se comparado ao exercício de 2022, que ficou negativo em -120.288,18

V – LINHAS DE CRÉDITO OBTIDAS, MAS NÃO UTILIZADAS, DISPONÍVEIS PARA FUTURAS ATIVIDADES

Nome da Linha de Crédito	Montante da Linha de Crédito Obtida	Valores não utilizados até 31/12/2023	Valor não utilizado destinado a atividades operacionais	Valor não utilizado destinado a atividades de investimentos	Descrição das restrições a utilização da linha de financiamento
-	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-

Não foram obtidas linhas de crédito, sem utilização, que possam estar disponíveis para futuras atividade operacionais e para satisfazer a compromissos de capital no exercício corrente de 2023.

VI – DESCRIÇÃO DOS ITENS INCLUIDOS NO CONCEITO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

FONTE	SALDO EM 2023
RECURSOS PRÓPRIOS (a)	R\$ 458.529,44
Prefeitura Municipal de Granito	R\$ 458.529,44
RECURSOS VINCULADOS (b)	R\$ 2.361.982,15
Prefeitura Municipal de Granito	R\$ 2.361.982,15
TOTAL c = (a+b)	R\$ 2.820.511,59

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” de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do 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” de 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.

VII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VIII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Demonstrativo dos Fluxos de Caixa em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

X – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM OS FLUXOS DE CAIXA

FLUXOS DE CAIXA RELEVANTES			
Relevância	DESCRIÇÃO DA CONTA	VALOR	
		2023	2022
1º	Transferências Recebidas	R\$ 23.316.195,00	R\$ 18.422.136,67
2º	Pessoal e Demais Despesas	R\$ 10.129.564,85	R\$ 8.897.873,78
3º	Outros Ingressos Operacionais	R\$ 100.000,00	-

XI – CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA E O BALANÇO PATRIMONIAL

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DFC E O BP			
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)		BALANÇO PATRIMONIAL (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)	DIFERENÇA
R\$	2.820.511,59	R\$	2.820.511,59 R\$ 0,00



Conforme quadro demonstra que não houve diferença entre valores dos Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Balanço Patrimonial.

XII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de 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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 56c7d14b-c764-444f-be72-b8de0da78aa4

		CONTADOR		EM IMPLEMENTAÇÃO
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
		CONTADOR		EM IMPLEMENTAÇÃO
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://efcfe.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 56c7d14b-c764-444f-8e12-b8de0da78aa4

		CONTADOR		IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

João Bosco Lacerda De Alencar
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR