

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente em 2021/12/31 10:00:00  
 Assinatura: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 Documento assinado eletronicamente em 2021/12/31 10:00:00  
 Assinatura: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA

| QUADRO PRINCIPAL  |      |                       |                       |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                        | Nota | EXERCÍCIO ATUAL       | EXERCÍCIO ANTERIOR    |
| INGRESSOS   |      | 191.443.624,10        | 165.436.622,91        |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS                                    |      | 15.191.352,50         | 12.487.225,53         |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                         |      | 10.479.813,56         | 8.126.689,04          |
| Receita de Contribuições  |      | 2.984.040,83          | 3.112.527,50          |
| Receita Patrimonial   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Receita Agropecuária  |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Receita Industrial  |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Receita de Serviços   |      | 111.009,04            | 89.000,00             |
| Outras Receitas Originárias   |      | 756.044,65            | 1.073.022,99          |
| Remuneração das Disponibilidades                                    |      | 860.444,42            | 85.924,00             |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS  | A    | 139.567.032,70        | 121.641.528,88        |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS                                       |      | 36.685.238,90         | 31.307.888,86         |
| Ingressos Extraorçamentários  |      | 11.679.563,00         | 10.656.326,56         |
| Transferências Financeiras Recebidas                                |      | 25.005.675,90         | 20.651.562,30         |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)                                 |      | 168.985.242,59        | 144.296.825,55        |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS   | B    | 132.888.956,07        | 112.870.077,86        |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  | C    | 16,45                 | 0,00                  |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS   | A    | 350.912,59            | 294.286,69            |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS                                     |      | 35.745.357,48         | 31.132.527,72         |
| Desembolsos Extra-Orçamentários                                     |      | 10.739.681,58         | 10.481.005,53         |
| Transferências Financeiras Concedidas                               |      | 25.005.675,90         | 20.651.522,19         |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>       |      | <b>22.458.381,51</b>  | <b>21.139.827,48</b>  |
| 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   |      | 13.399.364,03         | 13.743.412,16         |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE                                   |      | 13.399.364,03         | 13.743.412,16         |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                           |      | 0,00                  | 0,00                  |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS                                 |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>   |      | <b>-13.399.364,03</b> | <b>-13.743.412,27</b> |
| 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   |      | 3.650.321,47          | 3.051.061,09          |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA                               |      | 0,00                  | 0,00                  |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS                                |      | 3.650.321,47          | 3.051.061,09          |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b> |      | <b>-3.650.321,47</b>  | <b>-3.051.061,09</b>  |
| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                               | Nota | EXERCÍCIO ATUAL       | EXERCÍCIO ANTERIOR    |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>                         |      | <b>21.681.179,01</b>  | <b>17.335.815,29</b>  |

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 PREFEITO  
 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 821.798.754-87

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 Acesse em: https://pccce.pf.gov.br/epi/validaDoc.shtm

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                         | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) |      | 5.408.696,01    | 4.345.333,29       |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL                         |      | 27.089.875,02   | 21.681.159,11      |

| A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS |      |                       |                       |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
|   | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL       | EXERCÍCIO ANTERIOR    |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                     |      |                       |                       |
| Intergovernamentais                                 |      | 139.567.032,70        | 121.641.538,88        |
| da União  |      | 101.637.441,96        | 91.541.482,22         |
| de Estados e Distrito Federal                       |      | 87.661.740,58         | 82.062.222,70         |
| de Municípios                                       |      | 13.975.701,38         | 9.479.200,00          |
| Intragovernamentais                                 |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outras Transferências Recebidas                     |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outras Transferências Recebidas                     |      | 37.929.590,74         | 30.100.065,68         |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>           |      | <b>139.567.032,70</b> | <b>121.641.538,88</b> |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                    |      |                       |                       |
| Intergovernamentais                                 |      | 350.912,59            | 294.289,59            |
| a União   |      | 153.289,59            | 87.911,70             |
| a Estados e Distrito Federal                        |      | 0,00                  | 0,00                  |
| a Municípios  |      | 0,00                  | 0,00                  |
| a Consórcios  |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Intragovernamentais                                 |      | 153.289,59            | 87.911,70             |
| Outras transferências concedidas                    |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outras transferências concedidas                    |      | 197.623,00            | 206.377,89            |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>          |      | <b>350.912,59</b>     | <b>294.289,59</b>     |

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 PREFEITO  
 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 821.798.754-87

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/portal/assinatura>

| <b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b> |      |                       |                       |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
|  | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL       | EXERCÍCIO ANTERIOR    |
| LEGISLATIVA  |      | 3.999.849,24          | 3.899.600,78          |
| ADMINISTRAÇÃO  |      | 13.546.809,19         | 9.518.318,84          |
| SEGURANÇA PÚBLICA  |      | 2.108.695,41          | 1.771.700,00          |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL   |      | 4.581.714,13          | 3.839.500,00          |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL   |      | 339.915,99            | 348.378,00            |
| SAÚDE  |      | 39.765.634,50         | 36.572.600,00         |
| EDUCAÇÃO   |      | 44.069.092,92         | 37.727.900,00         |
| CULTURA  |      | 1.536.274,83          | 2.008.000,00          |
| URBANISMO  |      | 21.316.489,43         | 15.331.200,00         |
| GESTÃO AMBIENTAL   |      | 65.345,06             | 15.700,00             |
| AGRICULTURA  |      | 625.593,36            | 116.306,00            |
| TRANSPORTE   |      | 789.593,22            | 657.200,00            |
| DESPORTO E LAZER   |      | 45.678,00             | 28.900,00             |
| ENCARGOS ESPECIAIS   |      | 98.270,79             | 1.034.100,00          |
| <b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>     |      | <b>132.888.956,07</b> | <b>112.870.000,00</b> |

| <b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b> |      |                 |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|
|   | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna    |      | 16,45           | 0,00               |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa    |      | 0,00            | 0,00               |
| Outros Encargos da Dívida                       |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>     |      | <b>16,45</b>    | <b>0,00</b>        |

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 PREFEITO  
 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 821.798.754-87



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XV – RESOLUÇÃO TC Nº 147, 01 DE DEZEMBRO DE 2021**  
**DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Município de Paudalho
- b) **CNPJ:** 11.097.383/0001-84
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Marcello Fuchs Campos Gouveia. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156  
E-mail – [atendimento@cetecpublica.com.br](mailto:atendimento@cetecpublica.com.br)  
Site – [Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho](http://Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 57.933 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 972/2020, de 16 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:** 01/01/2021 à 31/12/2021

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

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

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://www.paudalho.pe.gov.br/transparencia/>

**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 8ª 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

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- a) Administração Direta: Prefeitura Municipal De Paudalho
- b) Poder Legislativo
- c) Fundo Municipal De Saúde
- d) Fundo Municipal De Assistência Social
- e) Fundo De Desenvolvimento Municipal
- f) Fundo Municipal De Direito Da Criança E Do Adolescente
- g) Fundo Municipal De Educação
- h) Autarquia Municipal De Trânsito
- i) Comanas - Consorcio Dos Municípios

## 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 | EXERCÍCIO ATUAL       | EXERCÍCIO ANTERIOR    |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>INGRESSOS – NOTA 1</b>                    | <b>191.443.624,10</b> | <b>165.436.672,21</b> |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS             | 15.191.352,50         | 12.487.255,23         |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria  | 10.479.813,56         | 8.126.699,94          |
| Receita de Contribuições                     | 2.984.040,83          | 3.112.577,90          |
| Receita Patrimonial                          | 0,00                  | 0,00                  |
| Receita Agropecuária                         | 0,00                  | 0,00                  |
| Receita Industrial                           | 0,00                  | 0,00                  |
| Receita de Serviços                          | 111.009,04            | 89.040,20             |
| Outras Receitas Originárias                  | 756.044,65            | 1.073.012,59          |
| Remuneração das Disponibilidades             | 860.444,42            | 85.924,60             |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS                     | 139.567.032,7         | 121.641.538,08        |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS                | 36.685.238,90         | 31.307.878,90         |
| Ingressos Extraorçamentários                 | 11.679.563,00         | 10.656.366,23         |
| Transferências Financeiras Recebidas         | 25.005.675,90         | 20.651.512,67         |



|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) – <b>NOTA 2</b>                    | 168.985.215,80 | 144.296.835,13 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS  | 132.888.929,3  | 112.870.027,76 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA   | 16,45          | 0,00           |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS  | 350.912,59     | 294.289,53     |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS  | 35.745.357,48  | 31.132.517,84  |
| Desembolsos Extra-Orçamentários  | 10.739.681,58  | 10.481.005,17  |
| Transferências Financeiras Concedidas                                  | 25.005.675,90  | 20.651.512,67  |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) – <b>NOTA 3</b> | 22.458.408,30  | 21.139.837,08  |

**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\$ 191.443.624,10.

**Nota 02 – Desembolsos Operacionais:** Composto pelas despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos, incluindo os pagamentos de restos a pagar, totalizando em 2021 o montante de R\$ 168.985.215,80.

**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\$ 22.458.408,30. Representando um aumento de 6,23% em relação a 2020.

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO                             | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS – <b>NOTA 04</b>  | 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 – <b>NOTA 05</b>  | 13.399.364,03   | 13.743.412,27      |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE   | 13.399.364,03   | 13.743.412,27      |
| 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) – <b>NOTA 06</b> | -13.399.364,03  | -13.743.412,27     |

**Nota 04 – Ingressos de Investimento:** Não houveram ingressos das atividades de investimento durante do exercício de 2021.

**Nota 05 – Desembolsos de Investimento:** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 13.399.364,03, se comparado ao exercício anterior, observa-se uma redução de R\$ 344.048,24.

**Nota 06 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento:** Observa-se um fluxo de caixa negativo de - R\$ 13.399.364,03, provocado pela ausência de ingressos no exercício.



| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO                             | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS – <b>NOTA 7</b>  | 0,00            | 0,00               |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO   | 0,00            | 0,00               |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES                     | 0,00            | 0,00               |
| DESEMBOLSOS – <b>NOTA 8</b>  | 3.650.321,47    | 3.051.061,09       |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA  | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS   | 3.650.321,47    | 3.051.061,09       |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) – <b>NOTA 9</b> | -3.650.321,47   | -3.051.061,09      |

**Nota 07 – Ingressos de Financiamento:** Não houve ingresso de investimento em 2021

**Nota 08 – Desembolsos de Financiamento:** O somatório das saídas de recursos decorrente das atividades de financiamento fora de R\$ 3.650.321,47.

**Nota 09 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento:** Gerou um fluxo de caixa negativo em - R\$ 3.650.321,47, provocado pela ausência de ingressos de financiamento no exercício de 2021.

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO  | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL   | 21.681.179,01   | 17.335.815,29      |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) – <b>NOTA 10</b> | 5.408.722,8     | 4.345.363,72       |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL  | 27.089.901,81   | 21.681.179,01      |

**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 em uma geração de caixa positivo de R\$ 5.408.722,8. Se comparado ao exercício de 2020, houve um aumento de R\$ 1.063.359,08

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

| Saldo em 31/12/2021 | Saldo em 31/12/2020 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00            | R\$ 0,00            |

#### VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

| Saldo em 31/12/2021 | Saldo em 31/12/2020 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00            | R\$ 0,00            |





## VII – 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.

## VIII – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM OS FLUXOS DE CAIXA

| FLUXOS DE CAIXA RELEVANTES |                                 |               |                |
|----------------------------|---------------------------------|---------------|----------------|
| RELEVÂNCIA                 | DESCRIÇÃO DA CONTA              | VALOR         |                |
|                            |                                 | 2021          | 2020           |
| 1º                         | Transferências recebidas        | 139.567.032,7 | 121.641.538,08 |
| 2º                         | Pessoal e demais despesas       | 132.888.929,3 | 112.870.027,76 |
| 3º                         | Outros desembolsos operacionais | 35.745.357,48 | 31.132.517,84  |

## IX – 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<br>(CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)        |               | BALANÇO PATRIMONIAL<br>(CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA) |               | DIFERENÇA |
| R\$   | 27.089.901,81 | R\$   | 27.089.901,81 | R\$ 0,00  |

Não houve diferença entre o saldo de Caixa e Equivalente de Caixa da Demonstração do Fluxo de Caixa e do Balanço Patrimonial, no exercício de 2021.

## X – 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          |
| <b>Ação</b>    | <b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           | -                  | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>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).</b>                        |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           | 01/01/2023         |                       |
| <b>Ação</b>    | <b>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).</b> |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           | 01/01/2023         |                       |
| <b>Ação</b>    | <b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>                                |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |



|  |  |                    |                                 |                       |
|--|--|--------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>  | <b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>  |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           |                                 | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>        |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           |                                 | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>   |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | 01/01/2022                      |                       |
| <b>Ação</b>  | <b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b> |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO |                       |
| <b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>              |  |                    |                                 |                       |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>  |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                               | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>   |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                               | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>   |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                               | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>  |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                               | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>   |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                               | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>  |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                               | IMPLEMENTADA          |
| <b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>         |  |                    |                                 |                       |
| <b>Ação</b>  | <b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>   |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                               | IMPLEMENTADA          |
| <b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b> |  |                    |                                 |                       |
| <b>Ação</b>  | <b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>   |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                               | IMPLEMENTADA          |

Marcello Fuchs Campos Gouveia  
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande  
Contador