

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO DE LEMOS, DANILSON CANDIDO GONZAGA, DARLENE CANDIDO GONZAGA DE LEMOS
 Acesse em: <https://cetespcetec.gov.br/epp/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)		835.155,41	-384.855,98
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		15.549.091,61	707.154,99

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		42.015.354,78	29.129.788,00
da União		34.481.805,96	22.292.004,00
de Estados e Distrito Federal		7.533.548,82	4.851.607,00
de Municípios		0,00	1.986.166,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		14.189.895,93	11.260.224,00
Total das Transferências Recebidas		56.205.250,71	40.390.032,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		4.334,82	944.853,30
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		4.334,82	0,00
Intragovernamentais		4.020.728,47	944.853,30
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		4.025.063,29	944.853,30

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: ANA, ELIZAMIA MARIA DE SA VIEIRA, DANILSON CANDIDO GONZAGA, DARLENE CANDIDO GONZAGA DE LEMOS
 Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/>

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		1.866.742,41	2.367.302,55
ADMINISTRAÇÃO		6.720.698,60	5.955.775,50
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.752.927,23	855.486,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL		5.100.722,92	
SAÚDE		15.188.691,02	770.150,00
EDUCAÇÃO		16.229.019,17	13.558.106,00
CULTURA		252.243,95	1.319.709,00
URBANISMO		4.684.269,78	3.932.507,00
AGRICULTURA		1.402.858,23	1.455.094,00
ENERGIA		140.798,74	578.405,00
TRANSPORTE		1.010.620,34	1.055.700,00
DESPORTO E LAZER		24.782,00	56.000,00
ENCARGOS ESPECIAIS		2.401,00	472.505,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		55.376.775,39	32.377.037,05

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



NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP) EXERCÍCIO DE 2021

INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: Prefeitura Municipal de Feira Nova
CNPJ: 11.097.243/0001-06
DOMICILIO DA ENTIDADE: Av Julio Carneiro, 58, Centro, Feira Nova – PE, CEP 55.715-000

DADOS DO GESTOR: Danilson Candido Gonzaga
CARGO: Prefeito
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2021 À 31/12/2024

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL: Paulo Eduardo Pereira de Santana
CRC/PE: 019649-O
E-MAIL: eduardocarpina@yahoo.com.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura consta secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações 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). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferência financeira feito pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de “Duodécimo”.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35.



Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

ABRANGENCIAS DE ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO: 1- Prefeitura de Feira Nova; 2- Secretaria Municipal de Educação; 3- Fundo Municipal de Saúde; 4- Fundo Municipal de Assistência Social; 5- Câmara Municipal; 6- Fundo de Previdência Própria.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADA: A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

NOVAS NORMAS E POLITICAS CONTÁBEIS ALTERADAS: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

INGRESSOS DAS OPERAÇÕES: Corresponde à receita arrecadada corrente de atividades operacionais, divididas em derivadas e originárias, evidenciando-se a origem e a espécie, considerando-se as respectivas deduções. Inclui a remuneração das disponibilidades e as transferências intragovernamentais e intergovernamentais.



INGRESSOS		
Descrição	2021	2020
Outros Ingressos Operacionais	85.377.665,40	70.353.046,50
Total	85.377.665,40	70.353.046,50

TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS: Reflete as movimentações de recursos financeiros que não representam arrecadação ou aplicação direta.

DESEMBOLSO DAS OPERAÇÕES: Correspondem à despesa orçamentária paga de atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal e outras despesas corrente por função (exceto encargos especiais), os juros e encargos sobre a dívida e as transferências, incluindo o pagamento dos restos a pagar.

DESEMBOLSOS		
Descrição	2021	2020
Despesa Executada	55.376.775,39	13.718.717,32
Transferências Concedidas	4.025.063,29	1.300.018,87
Outras Saídas Operacionais	20.306.443,66	13.245.571,98
Total	79.708.282,34	66.744.751,53

DESEMBOLSO DE INVESTIMENTO: Corresponde à despesa orçamentária paga com investimentos e inversões financeiras, incluindo o pagamento dos restos a pagar. As concessões de empréstimos e financiamentos figurarão em linha específica neste grupo.

DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTO		
Descrição	2021	2020
Aquisição de Ativo não circulante	4.122.608,56	3.568.524,13
Total	4.122.608,56	3.568.524,13

DESEMBOLSO DE FINANCIAMENTO: Corresponde à despesa orçamentária paga com amortização e refinanciamento da dívida, incluindo pagamento dos restos a pagar processados e não processados referente à amortização e refinanciamento da dívida.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA: Apuração do fluxo de caixa, trás os valores que ficaram em bancos, o valor do caixa para o exercício de 2021 foi R\$ 15.549.091,61 esse valor pode ser conferido nos demais balanços.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		
Descrição	2021	2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	5.669.383,06	3.608.294,97
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	-4.122.608,56	-3.568.524,13
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	-711.619,09	-562.827,99
GERAÇÃO LIQ DE CAIXA E EQUIVALENTE DE	835.155,41	14.716.076,91



CAIXA		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	14.713.936,20	15.239.134,06
Caixa e Equivalente de Caixa Final	15.549.091,61	14.761.076,91

Feira Nova, 31 de dezembro de 2021.

Danilson Candido Gonzaga
Prefeito

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador