

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO
EXERCÍCIO: 2021



Documento assinado digitalmente por: [nome] CPF: [número] Data: [data] Hora: [hora]

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	300.573.306,30	266.234.411,82
RECEITAS DERIVADAS	44.573.424,73	33.871.400,02
RECEITA TRIBUTÁRIA	17.361.877,23	12.867.154,44
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	27.009.263,36	19.670.331,98
OUTRAS RECEITAS DERIVADAS	202.284,14	1.333.915,60
RECEITAS ORIGINÁRIAS	5.460.696,23	764.331,92
RECEITA PATRIMONIAL	5.460.696,23	764.331,92
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS ORIGINÁRIAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	223.650.202,84	209.534.055,21
INTERGOVERNAMENTAIS	182.595.979,82	158.695.334,43
DA UNIÃO	158.332.899,13	138.893.111,72
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	24.263.080,69	19.802.167,71
DE MUNICÍPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	41.054.223,02	50.838.723,78
INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	26.888.982,50	22.063.921,67
DESEMBOLSOS	245.255.915,96	262.032.364,05
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	175.541.858,47	177.655.031,08
JUROS E ENCARGO DA DIVIDA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	41.054.223,02	50.838.723,78
INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
DA UNIÃO	0,00	0,00
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	0,00	0,00
DE MUNICÍPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	41.054.223,02	50.838.723,78
DESEMBOLSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	28.659.834,47	33.538.915,19
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	55.317.390,34	4.201.475,77

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	917.477,00	2.853.011,41
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTO	917.477,00	2.853.011,41
DESEMBOLSOS	3.973.307,75	8.462.362,03
AQUISIÇÃO DE ATIVOS NÃO CIRCULANTE	3.973.307,75	8.462.362,03
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-3.055.830,75	-5.609.350,62

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
DESEMBOLSO	8.345.640,34	1.707.475,60

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO
EXERCÍCIO: 2021



Documento assinado digitalmente por: WALDECI HIPOLITO DE MENDONÇA FILHO - VINICULADO A BANCA
 Acesso em: https://arquivo.cedec.ce.gov.br/portal/validaDoc.semin/cedec/cedec31cc

AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	8.345.640,34	1.707.775,60
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)	-8.345.640,34	-1.707.775,60

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II +III)	43.915.919,25	-3.115.900,65
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	28.986.218,65	32.101.569,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	72.902.137,90	28.986.218,65

QUADRO DE TRANFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	223.650.202,84	209.534.658,21
INTERGOVERNAMENTAIS	182.595.979,82	158.695.804,43
DA UNIÃO	158.332.899,13	138.893.117,72
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	24.263.080,69	19.802.687,71
DE MUNICIPIOS	0,00	0,00
INTRAGVERNAMENTAIS	41.054.223,02	50.838.823,78
INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	26.888.982,50	22.063.924,67
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
TRANFERÊNCIAS CONCEDIDAS	41.054.223,02	50.838.823,78
INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
DA UNIÃO	0,00	0,00
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	0,00	0,00
DE MUNICIPIOS	0,00	0,00
INTRAGVERNAMENTAIS	41.054.223,02	50.838.823,78
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	5.671.269,86	5.651.629,57
JUDICIÁRIA	725.954,39	602.167,77
ESSENCIAL A JUSTIÇA	0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	11.864.600,22	14.509.727,20
DEFESA NACIONAL	0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA	15.996,00	25.060,00
RELAÇÕES EXTERIORES	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	4.495.892,72	5.394.205,46
PREVIDÊNCIA SOCIAL	30.338.973,93	26.693.111,79
SAÚDE	45.753.145,19	49.112.192,61

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO
EXERCÍCIO: 2021



Documento assinado digitalmente por: HIPOLITO DE MENDONÇA FILHO, VICE-PRESIDENTE DA BANCA DE ACESSO À INFORMAÇÃO. Código do documento: 21533384-0b54-4835-bfe2-c3473c0fc-cc

TRABALHO	52.403,83	623.664,53
EDUCAÇÃO	56.277.428,33	50.216.939,12
CULTURA	1.664.160,97	1.004.444,47
DIREITOS DA CIDADANIA	0,00	0,00
URBANISMO	17.678.121,71	20.929.999,64
HABITAÇÃO	0,00	0,00
SANEAMENTO	0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL	8.800,00	0,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	236.078,46	1.866.707,33
AGRICULTURA	0,00	0,00
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	0,00	0,00
INDÚSTRIA	0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	759.032,86	1.027.814,19
COMUNICAÇÕES	0,00	0,00
ENERGIA	0,00	0,00
TRANSPORTE	0,00	0,00
DESPORTO E LAZER	0,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	0,00
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	175.541.858,47	177.655.403,08

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	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 DIVIDA	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE:

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

CNPJ: 11.251.832/0001-05

NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:

124-4 – Município

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

Praça Dr. Araújo Sobrinho, S/N, Centro, São Lourenço da Mata – PE – CEP: 54.735-565

DADOS DO GESTOR:

Nome: Vinícius Labanca

Cargo: Prefeito

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

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

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

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.



ABRAGENCIAS DE ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta conforme relação a seguir:

- 1 - Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de São Lourenço da Mata;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de São Lourenço da Mata;
- 5 - Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e Adolescente de São Lourenço da Mata – FUNDECA;
- 6 - Fundação Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata;
- 7 - Instituto de Previdência Social de São Lourenço da Mata – Plano Financeiro
- 8 - Instituto de Previdência Social de São Lourenço da Mata – Plano previdenciário
- 9 - Câmara Municipal de Vereadores de São Lourenço da Mata.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

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

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

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

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

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

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

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

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 300.573.306,30. Aumento de R\$ 34.338.988,48, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 266.234.317,82.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 245.255.915,96. Aumento de -R\$ 16.776.926,09, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 262.032.842,05.

FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2021 foi de R\$ 55.317.390,34. Enquanto que no exercício de 2020 foi de R\$ 4.201.475,77.

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades investimentos foi de R\$ 917.477,00. Redução de R\$ 1.935.534,41, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 2.853.011,41.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 3.973.307,75. Redução de R\$ 4.489.054,28, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 8.462.362,03.



FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:

O fluxo de caixa líquido dos investimentos foi de -R\$ 3.055.830,75. No exercício de 2020 o fluxo de caixa líquido foi de -R\$ 5.609.350,62. Diferença de R\$ 2.553.519,87.

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):

Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 8.345.640,34. Redução de R\$ 6.638.164,74, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.707.475,60.

FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2021 foi de -R\$ 8.345.640,34. No exercício de 2020 foi de -R\$ 1.707.475,60.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2021 foi de R\$ 43.915.919,25, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 28.986.218,65 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 72.902.137,90.

D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXIV DA RESOLUÇÃO TC 153/2021.

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCAPS E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

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

DESCRIÇÃO DOS ITENS MAIS RELEVANTES DO FLUXO DE CAIXA:

COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 1º:

DESCRIÇÃO DA CONTA: Fluxos de Caixa Líquido das Atividades Operacionais

VALOR ANO 2021: 55.317.390,34

VALOR ANO 2020: 4.201.475,77

COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 2º:

DESCRIÇÃO DA CONTA: Fluxos de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos

VALOR ANO 2021: -3.055.830,75

VALOR ANO 2020: -5.609.350,62

COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 3º:

DESCRIÇÃO DA CONTA: Fluxos de Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos

VALOR ANO 2021: -8.345.640,34

VALOR ANO 2020: -1.707.475,60

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 31/12/2020:

Saldo em 31/12/2021:



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

Saldo em 31/12/2020:

Saldo em 31/12/2021:

EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:

As retenções são consideradas como efetivadas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

MONTANTE DE LINHAS DE CRÉDITO OBTIDAS ATRAVÉS DE EMPRÉSTIMOS:

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

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

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

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao balanço patrimonial.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.

Não se aplica neste demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica neste demonstrativo.

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.