



PREFEITURA MUNICIPAL DE PASSIRA
CNPJ: 11.097.300/0001-57
RUA MARIA PEREIRA DA SILVA, N 87 - CENTRO - PE - CEP: 55650-000

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
CONSOLIDADO
EXERCÍCIO: 2023



Acesso em: 11/11/2023 às 14:41:18
Documento assinado digitalmente por: DA MIAO E SILVA, SÉRGIO
CPF: 031.411.418-000
Assinatura: b8b1eb94411a4e18904d8311ec

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ingressos	150.425.421,09	133.188.764,64
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.068.872,38	4.461.096,29
Receita de Contribuições	18.439.153,43	16.547.879,94
Receita Patrimonial	1.140.290,32	582.622,11
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 Derivadas e Originárias	38.125.794,79	14.911.443,39
Transferências recebidas	87.651.310,17	96.685.919,91
Desembolsos	140.395.131,67	129.123.327,99
Pessoal e Demais Despesas	93.264.150,65	96.992.258,41
Juros e encargos da dívida	44.793,12	0,00
Transferências concedidas	11.441.502,03	17.852.887,76
Outros desembolsos operacionais	35.644.685,87	14.278.387,82
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	10.030.289,42	4.065.436,65

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ingressos	278.677,52	441.646,34
Alienação de bens	278.677,52	135.800,64
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	305.845,70
Desembolsos	2.718.186,83	2.983.516,74
Aquisição de ativo não circulante	2.718.186,83	2.983.516,74
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)	- 2.439.509,31	- 2.542.070,40

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
Desembolsos	3.212.188,51	2.012.832,29
Amortização / Refinanciamento da dívida	3.212.188,51	2.012.832,29
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)	- 3.212.188,51	- 2.012.832,29

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	4.378.591,60	- 489.466,04
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	3.958.598,35	4.448.064,39
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	8.337.189,95	3.958.598,35

QUADRO DE TRANFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Intergovernamentais	85.501.310,17	81.687.765,69
da União	77.333.312,52	73.138.158,38
de Estados e Distrito Federal	10.317.997,65	8.549.607,31
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	14.998.151,22



Outras transferências recebidas	0,00	
Total das Transferências Recebidas	87.651.310,17	96.024.154,54
Intergovernamentais	0,00	
a União	0,00	
a Estados e Distrito Federal	0,00	
a Municípios	0,00	
a Consórcios Públicos	0,00	
Intragovernamentais	11.441.502,03	17.852.689,76
Outras transferências concedidas	0,00	
Total das Transferências Concedidas	11.441.502,03	17.852.689,76

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	3.441.856,70	2.801.341,54
JUDICIÁRIA	0,00	0,00
ESSENCIAL A JUSTIÇA	0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	7.280.324,59	8.170.129,09
DEFESA NACIONAL	0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA	989.707,33	0,00
RELAÇÕES EXTERIORES	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.811.997,28	2.715.381,88
PREVIDÊNCIA SOCIAL	19.943.830,11	16.101.571,94
SAÚDE	20.334.764,89	22.591.993,35
TRABALHO	0,00	0,00
EDUCAÇÃO	27.251.095,94	32.346.500,45
CULTURA	992.194,14	963.822,40
DIREITOS DA CIDADANIA	0,00	0,00
URBANISMO	5.185.453,97	5.737.441,79
HABITAÇÃO	0,00	0,00
SANEAMENTO	0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL	325.872,27	358.855,88
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	0,00	0,00
AGRICULTURA	3.888.024,49	4.020.609,20
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	0,00	0,00
INDÚSTRIA	0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	43.734,00	61.707,00
COMUNICAÇÕES	0,00	0,00
ENERGIA	678.114,98	1.044.340,89
TRANSPORTE	35.949,96	29.558,00
DESPORTO E LAZER	61.230,00	50.300,00
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	93.264.150,65	96.992.258,41

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	44.793,12	0,00
TOTAL DOS JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	44.793,12	0,00

SEVERINO SILVESTRE DE ALBUQUERQUE
Prefeito(a)
CPF 172.826.084-15

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Contador
CRC 22.507/O





PREFEITURA MUNICIPAL DE PASSIRA
CNPJ: 11.097.300/0001-57

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO 2023

A) INFORMAÇÕES GERAIS

NOME DA ENTIDADE:

Prefeitura Municipal de Passira

CNPJ: 11.097.300/0001-57

NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:

124-4 – Município

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

Rua Maria Pereira da Silva, Nº 87, Centro, Passira - PE - CEP: 55650-000

DADOS DO GESTOR:

Nome: Severino Silvestre de Albuquerque

Cargo: Prefeito

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

DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal de Passira, 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 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 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) o TCE-PE.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:

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 Passira;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de Passira;



- 3 - Fundo Municipal de Saúde de Passira;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de Passira;
- 5 - Instituto de Previdência Social de Passira – PassiraPrev;
- 6 - Câmara Municipal de Vereadores de Passira.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:

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 E REFERÊNCIAS CRUZADAS:

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 150.425.421,09. Aumento de R\$ 17.236.656,45, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 133.188.764,64.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 140.395.131,67. Aumento de R\$ 11.271.803,68, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 129.123.327,99.

FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ 10.030.289,42. Enquanto que no exercício de 2022 foi de R\$ 4.065.436,65.

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades investimento foi de R\$ 278.677,52. Decréscimo de R\$ 162.968,82, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 441.646,34.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades investimento foi de R\$ 2.718.186,83. Decréscimo de R\$ 265.529,91, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.983.716,74.

FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO:

O fluxo de caixa líquido dos investimentos foi de R\$ -2.439.509,31. No exercício de 2022 o fluxo de caixa líquido foi de R\$ -2.542.070,40. Diferença de R\$ 102.561,09.

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 3.212.188,51. Aumento de R\$ 1.199.356,22, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.012.832,29.

FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO:

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ -3.212.188,51. No exercício de 2022 foi de R\$ -2.012.832,29



GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 4.378.591,60, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 3.958.598,35 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 8.337.189,95.

D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XIII DA RESOLUÇÃO TC 217/2023:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP 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:

Relevância	Descrição da Natureza da Conta	R\$ (Exercício de 2023)	R\$ (Exercício de 2022)
1º	Pessoal e Demais Despesas	93.264.150,65	96.992.256,41
2º	Transferências recebidas	87.651.310,17	96.685.916,91
3º	Outros desembolsos operacionais	39.246.053,75	14.278.387,82

SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

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

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

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

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

EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:

As retenções são consideradas como efetivadas no momento do pagamento, 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 2023.

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 a este 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 futuro das operações da entidade.

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.