



Documento Assinado Digitalmente por: RITA APOLINAR DE SALES, JOSE RINALDO DA SILVA FERREIRA
Acesse em: https://etec.br/p/5902b2b3-4c4e-4905-8e92-ada419957ae0

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|----------------------|----------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Ingressos | 43.309.934,50 | 37.593.315,61 |
| Receitas derivadas e originárias | 4.539.980,89 | 4.717.720,63 |
| Transferências correntes recebidas | 36.356.163,53 | 30.650.266,61 |
| Outros Ingressos operacionais | 2.413.790,08 | 2.225.328,37 |
| Desembolsos | 39.835.420,46 | 35.350.204,36 |
| Pessoal e demais despesas | 31.406.688,37 | 28.386.901,66 |
| Juros e encargos da dívida | 0,00 | 0,00 |
| Transferências concedidas | 8.428.732,09 | 6.963.262,80 |
| Outros desembolsos operacionais | 0,00 | 0,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | 3.474.514,04 | 2.243.111,25 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| Ingressos | 272.415,76 | 0,00 |
| Alienação de bens | 272.415,76 | 0,00 |
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos | 0,00 | 0,00 |
| Outros Ingressos de investimentos | 0,00 | 0,00 |
| Desembolsos | 1.096.366,75 | 855.241,79 |
| Aquisição de ativo não circulante | 1.096.366,75 | 855.241,79 |
| Concessão de empréstimos e financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos de investimentos | 0,00 | 0,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | (823.950,99) | (855.241,79) |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Ingressos | 399.110,93 | 138.927,28 |
| Operações de crédito | 0,00 | 0,00 |
| Integralização do capital social de empresas dependentes | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de capital recebidas | 399.110,93 | 138.927,28 |
| Outros ingressos de financiamentos | 0,00 | 0,00 |



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério
Secretaria de Finanças
Departamento de Contabilidade
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Balancos Gerais - Exercício de 2021 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://portal.cnpj.br/portal/verificacao.aspx?codigo=ec4180b0-4cf7-4905-8e92-4d47eb957ae0>

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|---------------------|---------------------|
| Desembolsos | 14.176,57 | 154.865,20 |
| Amortização /Refinanciamento da dívida | 14.176,57 | 154.865,20 |
| Outros desembolsos de financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | 384.934,36 | (15.957,92) |
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) | 3.035.497,41 | 1.371.911,54 |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial | 14.409.213,03 | 13.037.391,49 |
| Caixa e Equivalente de caixa final | 17.444.710,44 | 14.409.213,03 |

RENATO LIMA DE SALES
PREFEITO



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Balancos Gerais - Exercício de 2021 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Asses e At: <https://etec.gov.br/epp>
Código do documento: ec4180b0-4cf7-4905-8e92-ada47eb957ae0

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|---------------------|---------------------|
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | |
| Receita Tributária | 734.754,76 | 491.586,05 |
| Receita de Contribuições | 2.541.974,72 | 1.436.788,39 |
| Receita Patrimonial | 0,00 | 0,00 |
| Receita Agropecuária | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | 0,00 | 0,00 |
| Remuneração das Disponibilidades | 1.144.601,44 | 1.908.540,20 |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | 2.532.440,05 | 3.106.154,36 |
| TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | 6.953.770,97 | 6.943.049,00 |

RENATO LIMA DE SALES
PREFEITO



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Balancos Gerais - Exercício de 2021 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por RENATO LIMA DE SALES - JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etec/pt/validador/validadorDoc.aspx?codDoc=447eb957ae0>

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|----------------------|----------------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | |
| Intergovernamentais da União | 15.181.696,30 | 14.791.022,55 |
| Intergovernamentais de Estados e Distrito Federal | 5.958.034,57 | 3.427.371,59 |
| Intergovernamentais de Municípios | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | 8.426.868,37 | 6.957.386,04 |
| Outras transferências recebidas | 6.789.564,29 | 5.474.586,43 |
| TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | 36.356.163,53 | 30.650.266,61 |
| | | |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | |
| Intergovernamentais à União | 0,00 | 0,00 |
| Intergovernamentais à Estados e Distrito Federal | 0,00 | 0,00 |
| Intergovernamentais à Municípios | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | 8.428.732,09 | 6.963.222,80 |
| Outras transferências concedidas | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | 8.428.732,09 | 6.963.222,80 |

RENATO LIMA DE SALES
PREFEITO



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Balanços Gerais - Exercício de 2021 - Consolidado



| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|----------------------|----------------------|
| Legislativa | 1.008.308,35 | 1.043.674,97 |
| Administração | 2.720.145,66 | 2.785.726,00 |
| Assistência Social | 1.583.636,89 | 2.416.861,69 |
| Previdência Social | 2.560.765,41 | 2.158.249,42 |
| Saúde | 7.703.490,35 | 7.193.888,09 |
| Educação | 10.852.403,33 | 7.559.382,88 |
| Cultura | 109.370,91 | 241.630,28 |
| Urbanismo | 2.624.194,40 | 2.753.324,75 |
| Habitação | 0,00 | 0,00 |
| Saneamento | 0,00 | 0,00 |
| Gestão Ambiental | 217.001,51 | 203.301,00 |
| Ciência e Tecnologia | 8.993,56 | 0,00 |
| Agricultura | 256.905,94 | 268.417,85 |
| Indústria | 0,00 | 0,00 |
| Comércio e Serviços | 0,00 | 0,00 |
| Energia | 79.019,00 | 56.065,15 |
| Transporte | 276.490,21 | 271.388,65 |
| Desporto e Lazer | 50.701,00 | 56.401,07 |
| Encargos Especiais | 31.040,96 | 160.504,17 |
| Reserva de Contingência | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | 30.082.467,48 | 27.168.815,97 |

RENATO LIMA DE SALES
PREFEITO

Documento Assinado Digitalmente por RENATO LIMA DE SALES, CPF: 032.180.80-4, em 18/05/2022 às 10:05:47. Código de Verificação: 447eb957ae0



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Balancos Gerais - Exercício de 2021 - Consolidado



| | 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 |

RENATO LIMA DE SALES
PREFEITO

Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://eic.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ec4180b0-4cf7-4905-8e92-8d47eb957ae0



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 1 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Vertente do Lério
CNPJ: 40.893.646/0001-60

a.2. Domicílio da entidade

Praça Severino Antônio de Sales, 40
Centro, Vertente do Lério – PE
CEP: 55.760-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Renato Lima de Sales
Cargo: Prefeito
Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

a.4. Dados do contador responsável

Nome: José Cristóvam da Silva Filho
CRC-PE nº 025898/O-0
E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora:

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 em 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”.

a.6. Declaração de conformidade 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 nº “00” Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação 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





Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 1 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

escrituração 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.

a.7. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

- Prefeitura Municipal de Vertente do Lério
- Fundo Municipal de Saúde de Vertente do Lério - FMS
- Fundo Municipal de Assistência Social de Vertente do Lério - FMAS
- Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Vertente do Lério - FUNDECA
- Fundo Municipal de Educação de Vertente do Lério - FME
- Fundo de Desenvolvimento Municipal de Vertente do Lério - FDM
- Instituto de Previdência de Vertente do Lério - IPVEL
- Câmara Municipal de Vertente do Lério

b) Resumo das políticas contábeis significativas

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, 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.

b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem 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 SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. 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 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



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 1 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

liquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. 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.
- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- As retenções são consideradas como pagas 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.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

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

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Demonstração dos Fluxos de Caixa.

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Fluxo de caixa das atividades operacionais

O valor dos ingressos foi de R\$ 43.309.934,50 enquanto os desembolsos foram de R\$ 39.835.420,46. O fluxo de caixa líquido das atividades operacionais foi de R\$ 3.474.514,04.



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 1 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|----------------------|----------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Ingressos | 43.309.934,50 | 37.593.315,61 |
| Receitas derivadas e originárias | 4.539.980,89 | 4.717.720,63 |
| Transferências correntes recebidas | 36.356.163,53 | 30.650.266,61 |
| Outros Ingressos operacionais | 2.413.790,08 | 2.225.328,37 |
| Desembolsos | 39.835.420,46 | 35.350.204,36 |
| Pessoal e demais despesas | 31.406.688,37 | 28.386.951,56 |
| Juros e encargos da dívida | 0,00 | 0,00 |
| Transferências concedidas | 8.428.732,09 | 6.963.252,80 |
| Outros desembolsos operacionais | 0,00 | 0,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | 3.474.514,04 | 2.243.111,25 |

c.2. Fluxo de caixa das atividades de investimentos

O valor dos ingressos foi de R\$ 272.415,76, enquanto os desembolsos foram de R\$ 1.096.366,75. O fluxo de caixa líquido das atividades de investimento foi de R\$ -823.950,99.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Ingressos | 272.415,76 | 0,00 |
| Alienação de bens | 272.415,76 | 0,00 |
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos | 0,00 | 0,00 |
| Outros Ingressos de investimentos | 0,00 | 0,00 |
| Desembolsos | 1.096.366,75 | 855.241,79 |
| Aquisição de ativo não circulante | 1.096.366,75 | 855.241,79 |
| Concessão de empréstimos e financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos de investimentos | 0,00 | 0,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | (823.950,99) | (855.241,79) |

c.3. Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

O valor dos ingressos foi de R\$ 399.110,93 enquanto os desembolsos foram de R\$ 14.176,57. O fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento foi de R\$ 384.934,36.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Ingressos | 399.110,93 | 138.927,28 |
| Operações de crédito | 0,00 | 0,00 |
| Integralização do capital social de empresas dependentes | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de capital recebidas | 399.110,93 | 138.927,28 |
| Outros ingressos de financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| Desembolsos | 14.176,57 | 154.885,20 |
| Amortização /Refinanciamento da dívida | 14.176,57 | 154.885,20 |
| Outros desembolsos de financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | 384.934,36 | (15.957,92) |
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) | 3.035.497,41 | 1.371.911,54 |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial | 14.409.213,03 | 13.037.301,49 |
| Caixa e Equivalente de caixa final | 17.444.710,44 | 14.409.213,03 |

c.4. Geração líquida de caixa equivalente de caixa

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi de R\$ 1.371.911,54. Ao final do exercício de 2021 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 3.035.497,41. Houve um aumento de R\$ 1.663.585,87.

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) | 3.035.497,41 | 1.371.911,54 |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial | 14.409.213,03 | 13.037.301,49 |
| Caixa e Equivalente de caixa final | 17.444.710,44 | 14.409.213,03 |



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 1 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

c.5. 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 31/12/2021 |
| R\$ 0,00 |

c.6. Informações Relevantes Sobre Transações de Investimentos e Financiamentos Que Não Envolvem o Uso De Caixa:

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

c.7. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:

Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício de 2021.

c.8. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:

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

c.9. Eventuais Ajustes Relacionados Às Retenções

As retenções são consideradas como pagas 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.

c.10. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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)



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 1 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

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.

c.11. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa

| Descrição da Conta | Valor |
|----------------------------------|-------------------|
| | 2021 |
| Receitas derivadas e originárias | R\$ 6.953.770,97 |
| Transferências recebidas | R\$ 36.356.163,53 |
| Transferências concedidas | R\$ 8.428.732,09 |

c.12. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:

| Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes) | Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes) | Diferença |
|---|---|-----------|
| R\$ 17.444.710,44 | R\$ 17.444.710,44 | 0,00 |

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

RENATO LIMA DE SALES
Prefeito

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC-PE nº 025898/O-0