

PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ
CNPJ: 01.596.018/0001-60
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO



EXERCÍCIO: 2020- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

Documento assinado eletronicamente pelo Município de Tamandaré em 11/01/2021 às 14:42:12, com código de verificação: 15520559-4-4444000-8-74-48dc-4b1fec356

| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------------------------|---------------------------|
| INGRESSOS | 101.442.569,79 | 95.927.482,71 |
| RECEITAS DERIVADAS | 20.846.757,73 | 18.359.021,12 |
| RECEITAS TRIBUTÁRIAS | 16.350.744,26 | 13.751.015,42 |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES | 2.450.493,36 | 1.697.550,76 |
| OUTRAS RECEITAS DERIVADAS | 2.045.520,11 | 2.911.748,94 |
| RECEITAS ORIGINÁRIAS | 62.323,09 | 133.447,42 |
| RECEITAS PATRIMONIAIS | 62.323,09 | 133.447,42 |
| RECEITAS AGROPECUÁRIA | 0,00 | 0,00 |
| RECEITAS INDUSTRIAL | 0,00 | 0,00 |
| RECEITAS DE SERVIÇOS | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS RECEITAS ORIGINÁRIAS | 0,00 | 0,00 |
| REMUNERAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES | 0,00 | 0,00 |
| TRANFERÊNCIAS | 75.185.377,90 | 72.457.034,03 |
| INTERGOVERNAMENTAIS | 55.375.909,60 | 52.307.057,92 |
| DA UNIÃO | 47.688.064,93 | 44.662.560,77 |
| DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL | 7.687.844,67 | 7.644.000,85 |
| DE MUNICIPIOS | 0,00 | 0,00 |
| INTRAGVERNAMENTAIS | 19.809.468,30 | 20.150.277,11 |
| INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIO | 5.348.111,07 | 4.976.880,14 |
| DESEMBOLSO | 100.088.422,88 | 94.418.428,24 |
| PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO | 71.103.894,57 | 65.579.092,44 |
| JUROS E ENCARGO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 |
| TRANFERÊNCIAS | 19.809.468,30 | 20.150.277,11 |
| DA UNIÃO | 0,00 | 0,00 |
| DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL | 0,00 | 0,00 |
| DE MUNICIPIOS | 0,00 | 0,00 |
| INTRAGVERNAMENTAIS | 19.809.468,30 | 20.150.277,11 |
| DESEMBOLSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIO | 9.175.060,01 | 8.688.159,99 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES | 1.354.146,91 | 1.509.054,77 |

| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------------------------|---------------------------|
| INGRESSOS | 1.396.637,63 | 172.561,22 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 1.396.637,63 | 172.561,22 |
| DESEMBOLSO | 2.551.371,89 | 1.205.082,88 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVOS NÃO CIRCULANTE | 2.551.371,89 | 1.205.082,88 |
| CONCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | -1.154.734,26 | -1.032.521,66 |

| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------------------------|---------------------------|
| INGRESSOS | 0,00 | 0,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSO | 401.540,97 | 468.760,80 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | 401.540,97 | 468.760,80 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | -401.540,97 | -468.760,80 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ
CNPJ: 01.596.018/0001-60
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO



EXERCÍCIO: 2020- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | -202.128,32 | 7.772,01 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | 3.994.000,89 | 3.986.228,88 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | 3.791.872,57 | 3.994.000,89 |

| QUADRO DE TRANFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------------------------|---------------------------|
| TRANFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS | 75.185.377,90 | 72.457.933,03 |
| INTERGOVERNAMENTAIS | 55.375.909,60 | 52.307.557,92 |
| DA UNIÃO | 47.688.064,93 | 44.662.655,07 |
| DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL | 7.687.844,67 | 7.644.000,85 |
| DE MUNICIPIOS | 0,00 | 0,00 |
| INTRAGOVERNAMENTAIS | 19.809.468,30 | 20.150.277,11 |
| TRANFERÊNCIAS CORRENTES CONCEDIDAS | 19.809.468,30 | 20.150.277,11 |
| DA UNIÃO | 0,00 | 0,00 |
| DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL | 0,00 | 0,00 |
| DE MUNICIPIOS | 0,00 | 0,00 |
| INTRAGOVERNAMENTAIS | 19.809.468,30 | 20.150.277,11 |

| QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------------------------|---------------------------|
| LEGISLATIVA | 2.738.988,85 | 2.661.889,08 |
| JUDICIÁRIA | 0,00 | 0,00 |
| ESSENCIAL A JUSTIÇA | 0,00 | 0,00 |
| ADMINISTRAÇÃO | 8.548.668,98 | 7.197.111,24 |
| DEFESA NACIONAL | 0,00 | 0,00 |
| SEGURANÇA PÚBLICA | 0,00 | 0,00 |
| RELAÇÕES EXTERIORES | 0,00 | 0,00 |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL | 3.200.523,99 | 2.641.201,10 |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL | 1.088.407,02 | 1.066.183,34 |
| SAÚDE | 21.259.861,71 | 16.498.915,81 |
| TRABALHO | 0,00 | 0,00 |
| EDUCAÇÃO | 19.713.165,88 | 22.567.711,85 |
| CULTURA | 2.777.367,80 | 3.064.400,42 |
| DIREITOS DA CIDADANIA | 0,00 | 0,00 |
| URBANISMO | 9.268.682,67 | 7.473.723,62 |
| HABITAÇÃO | 0,00 | 0,00 |
| SANEAMENTO | 453.000,00 | 395.931,00 |
| GESTÃO AMBIENTAL | 818.908,42 | 635.414,20 |

Documento assinado Digitalmente por HELIABETE URIBANO DE FREITAS, SAIA SHORABO DA SILVA MARQUES, VALDENILDO HEBERTO DE MELO ROS, SERGIO FACER CORTEZAS
 Acesso em: 11/10/2020 14:46:36
 Documento assinado Digitalmente por HELIABETE URIBANO DE FREITAS, SAIA SHORABO DA SILVA MARQUES, VALDENILDO HEBERTO DE MELO ROS, SERGIO FACER CORTEZAS
 Acesso em: 11/10/2020 14:46:36

PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ
CNPJ: 01.596.018/0001-60
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO



EXERCÍCIO: 2020- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| CIÊNCIA E TECNOLOGIA | 0,00 | |
| AGRICULTURA | 1.144.793,87 | 1.001.723,00 |
| ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA | 0,00 | |
| INDÚSTRIA | 0,00 | |
| COMÉRCIO E SERVIÇOS | 11.335,75 | 53.888,89 |
| COMUNICAÇÕES | 0,00 | |
| ENERGIA | 0,00 | |
| TRANSPORTE | 0,00 | |
| DESPORTO E LAZER | 80.189,63 | 322.333,36 |
| ENCARGOS ESPECIAIS | 0,00 | |
| TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO | 71.103.894,57 | 65.579.991,14 |

| QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 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 | |

Documento assinado digitalmente por ELIZABETE RIBEIRO DE FREITAS, CPF nº 053.655.01-17, cd -4000-8344-a8dc4bffc3c
 Acesse em: https://epec.tec.br/epi/validaDoc.seam?CodigoDocumento=6557999114



PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ
CNPJ: 01.596.018/0001-60
NOTAS EXPLICATIVAS - CONSOLIDADA
(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
EXERCÍCIO: 2020

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE:

PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ

CNPJ: 01.596.018/0001-60

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

AV. JOSÉ BEZERRA SOBRINHO, S/N, CENTRO, TAMANDARÉ – PE – CEP: 55.578-000

DADOS DO GESTOR:

NOME: SÉRGIO HACKER CORTE REAL

CARGO: PREFEITO

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2017 - 31/12/2020

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

NOME: IVALDENÍCIO HIPÓLITO DE MEDEIROS

CRC/PE: 009479/O-3

E-MAIL: CONTATO@MWF.PRIMEASSESSORIA.NET.BR

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal de Tamandaré, 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, conforme relação a seguir:

- 1 - Prefeitura Municipal de Tamandaré;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de Tamandaré;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de Tamandaré;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de Tamandaré;
- 5 - Câmara Municipal de Vereadores de Tamandaré.

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.

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.

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:

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 101.442.569,79. Aumento de R\$ 5.515.087,08, quando comparados ao exercício de 2019 que foi de R\$ 95.927.482,71.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 100.088.422,88. Aumento de R\$ 5.669.994,64, quando comparados ao exercício de 2019 que foi de R\$ 94.418.428,24.

FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2020 foi de R\$ 1.354.146,91. Enquanto que no exercício de 2019 foi de R\$ 1.509.054,47.



INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades investimentos foi de R\$ 1.396.637,63. Aumento de R\$ 1.224.076,41, quando comparados ao exercício de 2019 que foi de R\$ 172.561,22.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 2.551.371,89. Aumento de R\$ 1.346.289,01, quando comparados ao exercício de 2019 que foi de R\$ 1.205.082,88.

FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:

O fluxo de caixa líquido dos investimentos foi de -R\$ 1.154.734,26. No exercício de 2019 o fluxo de caixa líquido foi de -R\$ 1.032.521,66. Diferença de -R\$ 122.212,60.

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\$ 401.540,97. Redução de R\$ 67.219,83, quando comparados ao exercício de 2019 que foi de R\$ 468.760,80.

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 2020 foi de -R\$ 401.540,97. No exercício de 2019 foi de -R\$ 468.760,80.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2020 foi de -R\$ 202.128,32, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 3.994.000,89 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 3.791.872,57.

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 31/12/2019: R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2020: R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2019: R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2020: R\$ 0,00

EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:

As retenções são consideradas como efetivadas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extra orçamentários 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.

DESCRIÇÃO DOS ITENS MAIS RELEVANTES DO FLUXO DE CAIXA:

COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 1º:

DESCRIÇÃO DA CONTA: Fluxos de Caixa da Atividades Operacionais

VALOR ANO 2020: R\$ 1.354.146,91

VALOR ANO 2019: R\$ 1.509.054,47



COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 2º:

DESCRIÇÃO DA CONTA: Fluxos de Caixa da Atividades de Investimentos

VALOR ANO 2020: -R\$ 1.154.734,26

VALOR ANO 2019: -R\$ 1.032.521,66

COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 3º:

DESCRIÇÃO DA CONTA: Fluxos de Caixa da Atividades de Financiamentos

VALOR ANO 2020: -R\$ 401.540,97

VALOR ANO 2019: -R\$ 468.760,80

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.

D) 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.