

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente em 20/01/2021 às 10:06:59. Para validar a assinatura, acesse em: https://ceel.com.br/validador/assinatura/13694847-406f-928f-b13b84-2a3a130d0d81

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	85.389.868,65	79.465.888,41
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	3.042.408,17	5.393.920,40
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	1.994.961,00	3.382.332,23
Receita de Contribuições	1	999.861,88	811.027,11
Receita Patrimonial	1	0,00	16.728,88
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	1	11.046,86	1.095.721,18
Remuneração das Disponibilidades	1	36.538,43	88.120,05
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	55.832.304,66	50.448.827,77
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	26.515.155,82	23.623.020,00
Ingressos Extra-orçamentários	1	6.565.657,83	5.963.126,46
Transferências Financeiras Recebidas	1	19.949.497,99	17.659.893,54
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	84.498.008,26	77.246.723,73
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	57.039.149,35	52.848.324,94
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	86.226,60	86.320,15
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	27.372.632,31	24.311.928,97
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	7.423.134,32	6.652.120,00
Transferências Financeiras Concedidas	1	19.949.497,99	17.659.804,97
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	891.860,39	2.219.154,85
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	2	103.100,00	177.320,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2	103.100,00	177.320,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	4.951.650,22	3.367.364,45
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	4.951.650,22	3.367.364,45
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	2	-4.848.550,22	-3.190.064,45
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	3	0,00	1.210.632,26
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	3	0,00	1.210.632,26
DESEMBOLSOS	3	355.291,09	436.343,91
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	355.291,09	436.343,91
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	3	-355.291,09	774.288,35
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	6.702.909,23	6.899.579,55

JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO
 545.755.244-68

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE N° 029272/O-9

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ GERSON DA SILVA, CARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Acesse em: https://cctce.org.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?b=8630c-348e-4ead-4061-9e874075fb84

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-4.311.980,92	-196.609,22
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	2.390.928,31	6.702.909,33

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		55.832.304,66	50.448.867,43
Intergovernamentais		43.087.334,32	37.248.508,80
da União		33.470.468,71	27.886.708,80
de Estados e Distrito Federal		9.616.865,61	9.361.800,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		12.744.970,34	13.200.288,63
Total das Transferências Recebidas		55.832.304,66	50.448.867,43
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		86.226,60	86.306,40
Intergovernamentais		14.775,60	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		14.775,60	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		71.451,00	86.306,40
Total das Transferências Concedidas		86.226,60	86.306,40

JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO
 545.755.244-68

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE N° 029272/O-9

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ GERSON DA SILVA CAMPOS RODRIGO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: https://cfe.tce.pe.gov.br/portal/assinatura/assinatura.html?docId=10334800-3484ead-406f-9e8024071364

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
	NOTA	
LEGISLATIVA	2.097.595,65	2.039.100,27
ADMINISTRAÇÃO	12.490.424,15	11.103.779,65
ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.287.128,01	1.886.515,50
SAÚDE	17.736.277,23	12.583.400,00
EDUCAÇÃO	20.570.946,89	22.639.125,88
CULTURA	1.332.031,00	2.057.905,00
URBANISMO	9.651,00	9.710,00
GESTÃO AMBIENTAL	24.579,90	7.100,00
AGRICULTURA	28.033,00	75.887,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	2.340,00	5.778,00
ENERGIA	11.647,00	37.120,00
TRANSPORTE	4.650,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS	443.845,52	402.700,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	57.039.149,35	52.848.300,00

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
	NOTA	
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	

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de Tacaratu

CNPJ:

10.106.243/0001-62

Endereço da entidade:

Rua Pedro toscano – Centro – Tacaratu - CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O município de Tacaratu-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”.

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA, RAILSON RODRIGO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b93e80c-348e-4ead-406f-9e8c40f3b84

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O município de Tacaratu-PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 26.106 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.381, de 03 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

Poder Legislativo:

1. Câmara Municipal de Vereadores de Tacaratu;

Poder Executivo:

2. Prefeitura Municipal de Tacaratu;
3. Fundo Municipal de Saúde (FMS);
4. Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS);
5. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA).
6. Fundo Municipal de Educação.

Nome do Gestor:

Jose Gerson da Silva – Prefeito - Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC da contadora responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA, RAILSON RODRIGO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b93e80c-348e-4ead-406f-9e8c40f3b84

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 8ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composta por:

- § Quadro Principal;
- § Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- § Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- § Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

Quadro Principal:

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

JOSE GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ GERSON DA SILVA, JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA, RAILSON RODRIGO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo_documento:693e800c-348e-4ead-406f-9e8c40f13b84

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

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

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo anexo, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2020, totalizou: R\$ 891.860,39.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 4.848.550,22.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 355.291,09

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi R\$ 6.702.909,23. Ao final de 2020, o valor encontrado foi R\$ 2.390.928,31. Houve um aumento/decrécimo de R\$ 4.311.980,92.

Observação à nota 4 - Itens incluídos em Caixa e Equivalentes de Caixa na DFC:

De acordo com o MCASP, 8ª edição, estão compreendidos em Caixa e equivalentes de caixa o numerário em espécie (dinheiro) e depósitos bancários disponíveis, além de aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez.

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:		
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 2.390.928,31	R\$ 2.390.928,31	R\$ 0,00

Justificativa para a diferença: Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) em relação ao Balanço Patrimonial.

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA, RAILSON RODRIGO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b93e80c-348e-4ead-406f-9e8c40f3b84

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS X E XV DA RESOLUÇÃO TC Nº 112, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:

Descrição	2020	2019
Transferências Correntes Recebidas	R\$ 55.832.304,66	R\$ 50.448.867,57
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 57.039.149,35	R\$ 52.848.374,36

2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

JOSE GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE Nº 029272/O-9

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA, RAILSON RODRIGO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b93e80c-348e-4ead-406f-9e8c40f13b84

Jose Gerson da Silva
Prefeito Municipal

Karla Thaisa Peixoto Agostinho
Contadora
CRC-PE nº 029272/O-2

Tacaratu, 31/12/2020

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE Nº 029272/O-9