



ESTADO DO PERNAMBUCO  
MUNICÍPIO DE TACARATU  
Demonstrativo do Fluxo de Caixa - Consolidado



Exercício: 2021

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>100.287.189,91</b>	<b>85.389.866,65</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.243.879,15	1.994.961,00
Receita de Contribuições	756.380,34	998.863,88
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	308.726,79	366.534,43
Transferências recebidas	66.039.779,03	55.832.801,66
<b>Outras Receitas/Ingressos Operacionais</b>	<b>28.938.424,60</b>	<b>26.526.207,68</b>
Valores Restituíveis	6.204.281,47	6.009.171,96
Outros Valores Restituíveis	1.879.846,84	17.217.934,47
Transferências Financeiras Recebidas	20.823.667,99	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Outras Receitas	30.628,30	3.305.541,25
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>87.073.493,62</b>	<b>84.498.008,26</b>
Pessoal e Demais Despesas	60.777.630,77	57.038.244,35
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	90.189,95	86.401,89
<b>Outros desembolsos operacionais</b>	<b>26.205.672,90</b>	<b>27.372.448,02</b>
Valores Restituíveis	4.967.793,14	6.866.019,45
Outros Valores Restituíveis	414.211,77	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	20.823.667,99	19.851.451,23
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Outros Desembolsos	0,00	660.796,34
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>13.213.696,29</b>	<b>891.860,39</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>216.504,62</b>	<b>103.100,00</b>
Alienação de bens	216.504,62	103.100,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>2.971.453,68</b>	<b>4.951.650,22</b>
Aquisição de ativo não circulante	2.971.453,68	4.951.650,22
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	<b>-2.754.949,06</b>	<b>-4.848.550,22</b>



Exercício: 2021

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>489.238,63</b>	<b>359.291,09</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	489.238,63	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	359.291,09
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	<b>-489.238,63</b>	<b>-359.291,09</b>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA NO PERÍODO		
GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	9.969.508,60	-4.311.986,92
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	2.390.928,31	6.702.905,23
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	12.360.436,91	2.390.928,31

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Transferências Recebidas</b>		
Intergovernamentais	50.422.289,40	43.087.838,32
da União	39.468.406,80	33.470.461,71
de Estados e Distrito Federal	10.953.882,60	9.610.376,61
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	15.617.489,63	12.744.978,34
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>66.039.779,03</b>	<b>55.832.304,66</b>
<b>Transferências Concedidas</b>		
Intergovernamentais	19.095,95	14.775,60
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios Públicos	19.095,95	14.775,60
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	71.094,00	71.451,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>90.189,95</b>	<b>86.226,60</b>



ESTADO DO PERNAMBUCO  
MUNICÍPIO DE TACARATU  
Demonstrativo do Fluxo de Caixa - Consolidado



Exercício: 2021

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa	2.159.694,64	2.097.599,65
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	14.561.923,44	12.496.427,15
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	2.159.603,24	2.281.127,01
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	18.866.943,96	17.736.277,23
Trabalho	0,00	0,00
Educação	21.649.429,03	20.576.947,89
Cultura	145.234,48	1.332.033,00
Direitos da Cidadania	139.855,43	0,00
Urbanismo	0,00	9,65
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	24.677,90
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	252.588,74	28.903,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	107.064,55	17.264,00
Transporte	0,00	4.650,00
Desporto e Lazer	48.396,46	0,00
Encargos Especiais	686.896,80	443.845,52
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>60.777.630,77</b>	<b>57.039.149,35</b>

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

WASHINGTON ÂNGELO DE ARAÚJO  
PREFEITO Mat.2001850

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA CRC/PE 0292720-9

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2021**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b428d9d80-20d7-45cc-a10ba-e493612727e3

**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”.

**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 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.381, de 03 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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 e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. 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.

**Nome do(a) Gestor(a):**

Washington Ângelo de Araújo - cargo - Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

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

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

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:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2021**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b4284680-20d7-45cc-a0ba-e493612727e3

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:**

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 CONTÁBEIS:**

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, 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 2021, totalizou: R\$ 13.213.696,29.

**Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:**

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -2.754.949,06.

**Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:**

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -489.238,63.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2021**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b428d4680-20d7-45cc-a0ba-e493612727e3

**Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:**

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi R\$ 2.324.158,90. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 12.360.436,91. Houve um aumento de R\$ 10.036.278,01.

**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.

<b>CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:</b>		
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Diferença</b>
R\$ 12.360.436,91	R\$ 12.360.436,91	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.

**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 XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:**

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

<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 60.777.630,77	R\$ 57.039.149,35
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 66.039.779,03	R\$ 55.832.304,66
Remuneração das Disponibilidades	R\$ 308.726,79	R\$ 36.538,43
Transferências Financeiras Concedidas	R\$ 90.189,95	R\$ 86.409,89

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

<b>Saldo em 31/12/2020:</b>	<b>Saldo em 31/12/2021:</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

<b>Saldo em 31/12/2020:</b>	<b>Saldo em 31/12/2021:</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**4. Ajustes relacionado às Retenções:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2021**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://eccc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b4284680-20d7-45cc-a0ba-e493612727e3

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.

\_\_\_\_\_  
Washington Ângelo de Araújo  
**Prefeito**

\_\_\_\_\_  
Karla Thaisa Peixoto Agostinho  
**Contador**  
**CRC-PE nº 029272/O-2**

**Tacaratu, 31/12/2021**