



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



Exercício: 2022

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
INGRESSOS	125.905.820,83	100.287.148,91
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	7.296.917,99	4.243.871,15
Receita de Contribuições	87.387,17	756.388,34
Receita Patrimonial	1.299.837,75	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	306.727,79
Transferências recebidas	76.906.922,67	66.039.777,03
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	40.314.755,25	28.938.426,60
Valores Restituíveis	8.027.477,31	6.204.284,47
Outros Valores Restituíveis	658.322,35	1.876.848,84
Transferências Financeiras Recebidas	30.047.819,10	20.823.666,99
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Outras Receitas	1.581.136,49	306.228,30
DESEMBOLSOS	124.792.060,74	87.075.956,62
Pessoal e Demais Despesas	84.663.925,45	60.777.368,77
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	90.321,00	90.418,95
Outros desembolsos operacionais	40.037.814,29	26.205.678,90
Valores Restituíveis	9.445.188,08	4.967.793,14
Outros Valores Restituíveis	544.807,11	414.793,77
Transferências Financeiras Concedidas	30.047.819,10	20.823.666,99
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Outros Desembolsos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1.113.760,09	13.213.692,29
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
INGRESSOS	0,00	216.503,62
Alienação de bens	0,00	216.503,62
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	5.060.559,34	2.971.453,68
Aquisição de ativo não circulante	5.060.559,34	2.971.453,68
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)	-5.060.559,34	-2.754.949,06



Exercício: 2022

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		
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	325.831,17	488.233,63
Amortização / Refinanciamento da dívida	325.831,17	488.233,63
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	-325.831,17	-488.233,63
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA NO PERÍODO		
GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-4.272.630,42	9.968.508,60
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	12.360.436,91	2.390.928,31
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	8.087.806,49	12.360.436,91

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Transferências Recebidas		
Intergovernamentais	59.699.568,17	50.422.283,40
da União	47.269.966,31	39.468.017,80
de Estados e Distrito Federal	12.429.601,86	10.958.060,60
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	17.101.054,46	15.617.488,63
Total das Transferências Recebidas	76.800.622,63	66.039.772,03
Transferências Concedidas		
Intergovernamentais	0,00	19.095,95
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios Públicos	0,00	19.095,95
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	90.321,00	71.094,00
Total das Transferências Concedidas	90.321,00	90.189,95



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



Exercício: 2022

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa	2.949.288,23	2.159.899,64
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	18.399.624,43	14.569.922,44
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	3.354.834,05	2.159.899,64
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	23.553.818,82	18.866.949,96
Trabalho	0,00	0,00
Educação	32.803.130,45	21.649.422,03
Cultura	2.164.030,79	149.239,48
Direitos da Cidadania	215.968,14	139.859,43
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	196.610,76	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	443.462,02	252.569,74
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	1.200,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	14.679,07	107.969,55
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	191.556,36	48.399,46
Encargos Especiais	375.722,33	686.899,80
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	84.663.925,45	60.777.639,77

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
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

WASHINGTON ÂNGELO DE ARAÚJO
PREFEITO Mat.2001850

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA CRC/PE 0292720-9
CRC./PE029272/O-9

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Consolidado - Exercício: 2022
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, ROMULO ALVES CORREIA, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 95f57806-79e4-4d41-9913-76f706460227

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 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1413, de 09 de novembro de 2021 (LOA 2022). 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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª 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:

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

Nome do Gestor:

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

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:

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Consolidado - Exercício: 2022
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, ROMULO ALVES CORREIA, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO
Acesse em: <https://ctee.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 95f57806-79e4-4d41-9913-76f706460227

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª 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, 9ª 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, 9ª 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, 9ª 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:

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Consolidado - Exercício: 2022
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, ROMULO ALVES CORREIA, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO
Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 95f57806-79e4-4d41-9913-76f706460227

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 2022, totalizou: R\$ 1.113.760,09

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -5.060.559,34

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -325.831,17

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2021 foi R\$ 12.360.436,91. Ao final de 2022, o valor encontrado foi R\$ 8.087.806,49. Houve um decréscimo de R\$ 4.272.630,42

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

De acordo com o MCASP, 9ª 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\$ 8.087.806,49	R\$ 8.087.806,49	R\$ 0,00

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 X E XV DA RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:

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

Descrição	2022	2021
Transferências Correntes Recebidas	R\$ 76.906.922,67	R\$ 66.039.779,03

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Consolidado - Exercício: 2022
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, ROMULO ALVES CORREIA, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 95957806-79e4-4d41-9913-76f706460227

Pessoal e Demais Despesas	R\$ 84.663.925,45	R\$ 60.777.630,77
Transferências de Capital Recebidas	R\$. 30.047.819,10	R\$ 20.823.667,99

2. **Montante de linhas de crédito obtidas, mas não utilizadas, que podem estar disponíveis para futuras atividades operacionais e para satisfazer compromissos de capital (indicando possíveis restrições):**

O município não possui linhas de crédito atualmente.

3. Itens incluídos no conceito de caixa e equivalentes de caixa:

Estão inclusos no conceito de caixa e equivalentes de caixa o saldo da conta caixa, os saldos das contas bancárias e as contas de aplicações financeiras de liquidez imediata (aplicações feitas para resgate em menos de 90 dias).

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

Saldo em 31/12/2021:	Saldo em 31/12/2022:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2021:	Saldo em 31/12/2022:
R\$ 0,00	R\$ 0,0

6. **Ajustes relacionado às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

7. **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, 31/12/2022