



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE TACARATU
Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Exercício: 2024

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	146.389.938,34	128.203.316,92
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	7.822.145,79	3.624.477,04
Receita de Contribuições	823.985,40	765.407,18
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	685.319,14	709.135,06
Transferências recebidas	99.202.179,70	85.418.846,82
Outras Receitas Derivadas e Originárias	37.856.308,31	37.685.450,82
Valores Restituíveis	11.144.951,60	9.591.908,48
Outros Valores Restituíveis	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	25.963.272,42	25.532.660,13
Outros Recebimentos Extraorçamentários	516.823,67	464.500,63
Outras Receitas	231.260,62	2.096.381,58
DESEMBOLSOS	131.499.702,42	121.412.545,78
Pessoal e Demais Despesas	95.863.581,45	86.682.187,63
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	125.096,00	129.078,19
Outros desembolsos operacionais	35.511.024,97	34.601.279,96
Valores Restituíveis	8.898.333,32	8.453.228,46
Outros Valores Restituíveis	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	25.963.272,42	25.532.660,13
Outros Pagamentos Extraorçamentários	649.419,23	615.391,37
Outros Desembolsos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	14.890.235,92	6.790.771,14
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	0,00	12.500,00
Alienação de bens	0,00	12.500,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	5.937.937,44	4.348.666,82
Aquisição de ativo não circulante	5.937.937,44	4.348.666,82
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-5.937.937,44	-4.336.166,82



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE TACARATU
Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Exercício: 2024

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
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	1.557.901,99	764.366,89
Amortização / Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	1.557.901,99	764.366,89
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	-1.557.901,99	-764.366,89

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA NO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	7.394.396,49	1.690.237,43
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	9.778.043,92	8.087.806,49
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	17.172.440,41	9.778.043,92

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<u>Transferências Recebidas</u>		
Intergovernamentais	78.359.034,81	67.321.110,94
da União	61.813.144,60	53.821.826,32
de Estados e Distrito Federal	16.545.890,21	13.499.284,62
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	20.843.144,89	18.097.735,88
<u>Total das Transferências Recebidas</u>	99.202.179,70	85.418.846,82
<u>Transferências Concedidas</u>		
Intergovernamentais	0,00	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 Públicos	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	17.622,19
Outras transferências concedidas	125.096,00	111.456,00
<u>Total das Transferências Concedidas</u>	125.096,00	129.078,19



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE TACARATU
Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Exercício: 2024

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa	3.429.302,25	3.188.060,15
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	17.470.992,49	16.656.672,20
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	3.703.898,11	3.409.096,54
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	25.413.242,16	22.941.642,44
Trabalho	0,00	0,00
Educação	40.552.149,45	35.335.086,07
Cultura	3.535.404,61	3.521.016,81
Direitos da Cidadania	208.020,69	226.114,64
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	379.569,65	152.150,18
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	914.410,83	699.112,49
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	1.200,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	20.470,00	105.057,28
Encargos Especiais	236.121,21	446.978,83
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	95.863.581,45	86.682.187,63

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

WELISSON MANOEL DA SILVA
CONTADOR CRC-PE 031693/O-8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Município de Tacaratu

CNPJ:

10.106.243/0001-62

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Pedro Toscano, SN, bairro Centro, Tacaratu – PE, CEP: 56.480-000

Natureza jurídica do órgão ou 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 do órgão ou entidade:

A prefeitura municipal de Tacaratu - PE, 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”. Sua ocupação principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos no serviço público e na infraestrutura. 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 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª 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 deste demonstrativo 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 (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Tacaratu (FMAS);
4. Fundo Municipal de Educação Cultura e Desportos – FMECD
5. Conselho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA).

Nome do Gestor:

Nome: Whashington Ângelo de Araújo

Cargo: Prefeito

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Welisson Manoel da Silva

CRC nº 031693/O-8

E-mail: welisson@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 10ª 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, 10ª 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, 10ª 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, 10ª 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 2024, totalizou: R\$ 14.890.235,92

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -5.937.937,44

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -1.557.901,99

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2023 foi R\$ 9.778.043,92. Ao final de 2024, o valor encontrado foi R\$ 17.172.440,41. Houve um aumento de R\$ 7.394.396,49.

1ª Observação à nota 4 - Itens incluídos em Caixa e Equivalentes de Caixa na DFC:

De acordo com o MCASP, 10ª 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\$ 17.172.440,41	R\$ 17.172.440,41	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.

2ª Observação à nota 4 – Detalhamento dos saldos dos fluxos de caixa iniciais e finais:

Detalhamento dos saldos dos fluxos de caixa iniciais e finais do ano de 2024, detalhando os valores de “caixa e equivalentes de caixa”, separando os valores referentes a “investimentos e aplicações temporárias”, atreladas ao RPPS deste município, facilitando a compreensão dos valores que envolvem o Balanço Patrimonial, Balanço Financeiro e o Fluxo de Caixa.

DETALHAMENTO SALDO INICIAL (01/01/2024)

Caixa e equivalentes de caixa (saldo inicial)	R\$ 9.778.043,92
Investimentos e aplicações temporárias (saldo inicial)	R\$ 0,00
Total	R\$9.778.043,92

DETALHAMENTO SALDO FINAL (31/12/2024)

Caixa e equivalentes de caixa (saldo final)	R\$ 17.172.440,41
Investimentos e aplicações temporárias (saldo final)	R\$ 0,00
Total	R\$ 17.172.440,41

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 IX E XIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 269 DE 2024:

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

Descrição	2024	2023
Transferências Recebidas	R\$ 99.202.179,70	R\$ 85.418.846,82
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 95.863.581,45	R\$ 86.682.187,63
Valores Restituíveis	R\$ 8.898.333,32	R\$ 8.453.228,46
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 25.963.272,42	R\$ 25.532.660,13

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 31/12/2023:	Saldo em 31/12/2024:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2023:	Saldo em 31/12/2024:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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.