

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente  
 Acesse em: [https://sicec.pref.amaraji.br/validar\\_documento.asp](https://sicec.pref.amaraji.br/validar_documento.asp)

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		105.376.252,22	79.791.677,44
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		15.207.663,29	14.398.344,44
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.307.088,14	1.595.651,66
Receita de Contribuições		5.435.168,46	5.229.411,99
Receita Patrimonial		0,00	4.000,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		1.419.449,24	1.423.922,33
Outras Receitas Originárias		6.643.294,59	6.095.054,57
Remuneração das Disponibilidades		402.662,86	50.833,99
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	72.902.671,15	49.242.122,44
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		17.265.917,78	16.151.000,06
Ingressos Extraorçamentários		7.592.751,92	8.159.911,55
Transferências Financeiras Recebidas		9.673.165,86	7.991.088,51
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		82.018.604,91	77.494.422,33
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	56.323.701,97	53.304.800,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	9.538.630,07	7.973.468,11
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		16.156.272,87	16.216.493,55
Desembolsos Extra-Orçamentários		6.483.107,01	8.228.414,44
Transferências Financeiras Concedidas		9.673.165,86	7.988.078,11
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>23.357.647,31</b>	<b>2.296.855,11</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.136.600,17	2.033.592,91
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.136.600,17	2.033.592,91
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-1.136.600,17</b>	<b>-2.033.592,91</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		441.780,63	306.236,37
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		441.780,63	306.236,37
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>-441.780,63</b>	<b>-306.236,37</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		2.613.785,45	2.656.749,52

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE  
 Acesse em: https://cetes-pm.gov.br/epi/validaDoc.seam

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		21.779.266,51	-42.964,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		24.393.051,96	2.613.755,55

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>			
Intergovernamentais		58.164.333,73	36.904.478,55
da União		50.030.053,54	30.668.099,66
de Estados e Distrito Federal		8.134.280,19	6.235.899,89
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		14.738.337,42	12.337.944,99
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>72.902.671,15</b>	<b>49.242.122,44</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
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		0,00	0,00
Intragovernamentais		9.512.436,07	7.940.727,41
Outras transferências concedidas		26.194,00	32.621,70
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>9.538.630,07</b>	<b>7.973.408,11</b>





PREFEITURA MUNICIPAL  
**AMARAJI**  
*O futuro em nossas mãos*



Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dcd1346e-fd0e-408d-986f-8b1727237f3b

## MUNICÍPIO DE AMARAJI

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Município de Amaraji CNPJ: 11.294.360/0001-60

Rua Rocha Pontual, nº32 – Centro – Amaraji – CEP 55.515-000

O Prefeitura Municipal de Amaraji concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 43/2020 de 15 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

### Dados do Gestor:

Nome: Aline de Andrade Gouveia– **Período 01/01/2021 a 31/12/2021**

### Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: **Julierme Barbosa Xavier**. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2021.

### 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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.5,6,7,10 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP e Lei nº101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.

### Consolidação das Demonstrações Contábeis abrangendo:

Os Poderes (Executivo e Legislativo).

Fundo Municipal de Saúde; Fundo Municipal de Assistência Social; Fundo Previdenciário do Município de Amaraji e Serviço Autônomo de Água e Esgoto.

### Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo,



investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2021, registra a importância de R\$29.489.615,61 (Vinte e Nove Milhões e Quatrocentos e Oitenta e Nove Mil e Seiscentos e Quinze





Reais e Sessenta e Um Centavos), composto de Caixa e Equivalente de Caixa, Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo.

#### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 24.393.051,96 (Vinte e Quatro Milhões e Trezentos e Noventa e Três Mil e Cinquenta e Um Reais e Noventa e Seis Centavos).

#### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**

Foram registrados nos Créditos decorrentes de Transferências de Instituições Privadas na importância R\$ 168,21 (Cento e Sessenta e Oito Reais e Vinte e Um Centavos). Dívida Ativa Tributária registrado a importância de R\$3.511.194,82(Trés Milhões e Quinhentos e Onze Mil e Cento e Noventa e Quatro Reais e Oitenta e Dois Centavos). Dívida Ativa Não Tributária registrado a importância de R\$1.689.126,45 (Um Milhão e Seiscentos e Oitenta e Nove Mil e Cento e Vinte e Seis Reais e Quarenta e Cinco Centavos).

#### **1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo**

Foram registrados R\$ 71.633,91 (Setenta e Um Mil e Seiscentos e Trinta e Três Reais e Noventa e Um Centavos) sendo Tributos a Recuperar/Compensar R\$ 4.215,21 (Quatro Mil e Duzentos e Quinze Reais e Vinte e Um Centavos) e Outros Créditos a Receber R\$67.418,70 (Sessenta e Sete Mil e Quatrocentos e Dezoito Reais e Setenta Centavos).

#### **1.1.4 Estoques**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

### **1.2 Ativo Não Circulante**

#### **1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo**

Foram registrados os Créditos a Longo Prazo no valor R\$19.146.771,17 (Dezenove Milhões e Cento e Quarenta e Seis Mil e Setecentos e Setenta e Um Reais e Dezessete Centavos).

#### **1.2.2 Investimento**

Foram registrados R\$ 0,00 (zero reais) Exercício de 2021.

#### **1.2.3 Imobilizado**

Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$20.051.183,71 (Vinte Milhões e Cinquenta e Um Mil e Cento e Oitenta e Três Reais e Setenta e Um Centavos).

Composto por:

DESCRIÇÃO	2021	2020
BENS MÓVEIS	13.635.808,58	13.350.255,40
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS MÓVEIS)	(1.790.265,13)	(1.749.627,86)
BENS IMÓVEIS	8.378.366,52	7.515.444,78



DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS IMÓVEIS)	(172.726,26)	(0,00)
<b>TOTAL</b>	<b>20.051.183,71</b>	<b>19.116.072,32</b>

#### 1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$-1.962.991,39 (Um Milhão e Novecentos e Sessenta e Dois Mil e Novecentos e Noventa e Um Reais e Trinta e Nove Centavos) a título de Depreciação.

Contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$-1.790.265,13 (Um Milhão e Setecentos e Noventa Mil e Duzentos e Sessenta e Cinco Reais e Treze Centavos), como igualmente foram registrados a título de Amortização Acumulada o valor de R\$-172.726,26 (Cento e Setenta e Dois Mil e Setecentos e Vinte e Seis Reais e Vinte e Seis Centavos).

#### 1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$9.820.501,95 (Nove Milhões e Oitocentos e Vinte Mil e Quinhentos e Um Reais e Noventa e Cinco Centavos).

##### 1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados em 2021 o valor de R\$ 2.078.825,25(Dois Milhões e Setenta e Oito Mil e Oitocentos e Vinte e Cinco Reais e Vinte e Cinco Centavos) sendo composto por: Pessoal a Pagar o valor de R\$1.347.157,58 (Um Milhão e Trezentos e Quarenta e Sete Mil e Cento e Cinquenta e Sete Reais e Cinquenta e Oito Centavos); Encargos Sociais a Pagar no valor de R\$731.667,67 (Setecentos e Trinta e Um Mil e Seiscentos e Sessenta e Sete Reais e Sessenta e Sete Centavos) atribuindo a Contribuição a regime geral de previdência (RGPS) no valor de R\$711.204,36(Setecentos e Onze Mil e Duzentos e Quatro Reais e Trinta e Seis Centavos) Contribuição a regime próprio de previdência (RPPS) no valor de R\$10.342,97 (Dez Mil e Trezentos e Quarenta e Dois Reais e Noventa e Sete Centavos); FGTS de R\$ 3.441,21 (Três Mil e Quatrocentos e Quarenta e Um Reais e Vinte e Um Centavos)e Outros encargos sociais R\$6.679,13 (Seis Mil e Seiscentos e Setenta e Nove Reais e Treze Centavos).

##### 1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Foram registrados a importância de R\$ 107.783,99(Cento e Sete Mil e Setecentos e Oitenta e Três Reais e Noventa e Nove Centavos).

##### 1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$ 3.358.893,05 (Três Milhões e Trezentos e Cinquenta e Oito Mil e Oitocentos e Noventa e Três Reais e Cinco Centavos), relativo a fornecedores e contas a pagar.

##### 1.3.4 Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Foram registrados o valor de R\$33.243,46 (Trinta e Três Mil e Duzentos e Quarenta e Três Reais e Quarenta e Seis Centavos) sobre PIS/PASEP a Recolher.

##### 1.3.5 Demais Obrigações à Curto Prazo



Foram registrados o valor de R\$4.124.756,20 (Quatro Milhões e Cento e Vinte e Quatro Mil e Setecentos e Cinquenta e Seis Reais e Vinte Centavos); a título de Consignados representa R\$ 4.123.628,73 (Quatro Milhões e Cento e Vinte e Três Mil e Seiscentos e Vinte e Oito Reais e Setenta e Três Centavos), Outros Valores Restituíveis R\$ 822,69 (Oitocentos e Vinte e Dois Reais e Sessenta e Nove Centavos) e Outras Obrigações a Curto Prazo R\$ 117.304,78(Cento e Dezessete Mil e Trezentos e Quatro Reais e Setenta e Oito Centavos).

#### **1.4 Passivo Não Circulante**

##### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

Foram registrados em 2021 o valor de R\$ 14.039.912,23(Quatorze Milhões e Trinta e Nove Mil e Novecentos e Doze Reais e Vinte e Três Centavos) sendo composto por Encargos Sociais a Pagar atribuindo a Contribuição a regime geral de previdência (RGPS).

##### **1.4.2 Obrigações Fiscais a Longo Prazo**

Foram registrados em 2021 o valor de R\$ 4.126,86(Quatro Mil e Cento e Vinte e Seis Reais e Oitenta e Seis Centavos).

##### **1.4.3 Provisões a Longo Prazo**

Valores registrados na importância de R\$ 498.210.652,47 (Quatrocentos e Noventa e Oito Milhões e Duzentos e Dez Mil e Seiscentos e Cinquenta e Dois Reais e Quarenta e Sete Centavos).

#### **1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor de R\$-453.387.623,02 (Quatrocentos e Cinquenta e Três Milhões e Trezentos e Oitenta e Sete Mil e Seiscentos e Vinte e Três Reais e Dois Centavos) a título Patrimônio Líquido.

#### **1.6 Outras Informações relevantes:**

##### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registros.

##### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

##### **1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

##### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.





## MUNICÍPIO DE AMARAJI

### NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MCASP, – 8ª Edição	<p><b>Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</b></p> <p>No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos que houve uma geração de caixa das atividades operacionais foi positivo no valor de R\$23.347.477,31 (Vinte e Três Milhões e Trezentos e Quarenta e Sete Mil e Quatrocentos e Setenta e Sete Reais e Trinta e Um Centavos) e que os valores correspondentes às deduções foram considerados a geração de caixa líquida conforme IPC 08 no Quadro 2FC.</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p><b>Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</b></p> <p>No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos que houve uma geração de caixa das atividades operacionais foi positivo no valor de R\$23.347.477,31 (Vinte e Três Milhões e Trezentos e Quarenta e Sete Mil e Quatrocentos e Setenta e Sete Reais e Trinta e Um Centavos), que deduzidos dos valores do fluxo de investimentos no valor de R\$-1.136.600,17 (Um Milhão e Cento e Trinta e Seis Mil e Seiscentos Reais e Dezessete Centavos), também deduzidos os valores do Fluxo de Caixa de Financiamento R\$-441.780,63 (Quatrocentos e Quarenta e Um Mil e Setecentos e Oitenta Reais e Sessenta e Três Centavos) resultaram em um fluxo de R\$21.769.096,51 (Vinte e Um Milhões e Setecentos e Sessenta e Nove Mil e Noventa e Seis Reais e Cinquenta e Um Centavos) que adicionados aos valores já reconhecidos do exercício de 2020, indicam um valor de R\$24.382.881,96 (Vinte e Quatro Milhões e Trezentos e Oitenta e Dois Mil e Oitocentos e Oitenta e Um Reais e Noventa e Seis Centavos) de Caixa e Equivalente de Caixa Final.</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p><b>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</b></p> <p>Não há registro.</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p><b>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</b></p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>