



DFC

2021

Publicado em março de 2022

Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município



DFC
2021

Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Secretaria Municipal de Administração e Finanças



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ISAÍAS HONORATO DA SILVA MARQUES
Acesse em: <https://sice.tcepe.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=8715fac1-fc69-4151-b997-0e6c5185d4529>

APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município (DFCM) foi elaborado em conformidade com Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e da Resolução TCE-PE nº 147, de 01 de dezembro de 2021.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Durante o exercício o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Municipal nº 003 de 08 de janeiro de 2021, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município, a geração líquida de caixa no exercício foi de R\$ 3.446.762,79. A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

ISAÍAS HONORATO DA SILVA MARQUES
Prefeito

JOSAFÁ DE FRANÇA VERÇOSA
Secretário de Administração e Finanças

LUCIANA MARIA DE SOUZA BELLO
Secretaria Executiva de Contabilidade

MUNICÍPIO DE TAMANDARÉ

AVENIDA JOSÉ BEZERRA SOBRINHO, S/N - CENTRO - 55.578-000 - Tamandaré/ PE

Usuário: Jamay

Chave de Autenticação Digital
2112-8522-392

Página
1 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Paga

Documento assinado digitalmente por: WILMAR PUGES BEZERRA - 5 ANOS HONORARÁ A SÍLA V/A MARQUES DA SILVA MARQUES
Assinatura: https://brasil.mat.br/cepre.gov.br/epp/validaDoc.html?Certificado=87b15ac1-1c0c-4151-b9939-e6e378504159

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos Nota 1	117.742.000,13	101.440.569,79
Receita tributária	21.898.108,81	16.557.744,26
Receita de contribuições	2.723.726,49	2.509.493,36
Receita de patrimonial	0,00	6.323,09
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	265.590,49	0,00
Outras receitas derivadas e originárias	242.325,89	0,00
Transferências recebidas	62.166.619,89	75.883.377,90
Outros ingressos operacionais	30.445.628,56	7.995.631,18
Desembolsos Nota 2	110.005.772,41	100.887.422,88
Pessoal e demais despesas	79.616.492,82	71.008.894,57
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	641.000,00	19.009.468,30
Outros desembolsos operacionais	29.748.279,59	9.770.060,01
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) Nota 3	7.736.227,72	1.553.146,91

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos Nota 4	0,00	1.699.637,63
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	1.699.637,63
Desembolsos Nota 5	1.743.761,43	2.558.371,89
Aquisição de ativo não circulante	1.743.761,43	2.558.371,89
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) Nota 6	-1.743.761,43	-1.154.734,26

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos Nota 7	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 Nota 8	2.545.703,50	401.540,97
Amortização/Refinanciamento da dívida	2.545.703,50	401.540,97
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III) Nota 9	-2.545.703,50	-401.540,97

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) Nota 10	3.446.762,79	-202.128,32
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	3.791.872,57	3.994.000,89
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	7.238.635,36	3.791.872,57

MUNICÍPIO DE TAMANDARÉ

AVENIDA JOSÉ BEZERRA SOBRINHO, S/N - CENTRO - 55.578-000 - Tamandaré/ PE

Usuário: Jamay

Chave de Autenticação Digital
2112-8522-392

Página
2 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Paga

Documento assinado digitalmente por WILMAR PIRES BEZERRA, ISABELAS HONORATO DA SILVA MARQUES
Assinatura: https://ecccreece.v.br/br/vallidat/Doc:seamCodigoDocumento:87b15ac1-fc6c-451b-9939-e6e5185c4529

Exercício
Atual

Exercício
Anterior

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Transferências correntes recebidas

Intergovernamentais	43.614.714,66	55.779.909,60
da união	34.081.173,03	47.880.064,93
de estados e distrito federal	9.533.541,63	7.688.844,67
de municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	19.906.468,30
Outras transferências correntes recebidas	18.551.905,23	0,00
Total das transferências correntes recebidas	62.166.619,89	75.686.377,90

Transferências concedidas

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
Intragovernamentais	0,00	19.906.468,30
Outras transferências	641.000,00	0,00
Total das transferências concedidas	641.000,00	19.906.468,30

MUNICÍPIO DE TAMANDARÉ

AVENIDA JOSÉ BEZERRA SOBRINHO, S/N - CENTRO - 55.578-000 - Tamandaré/ PE

Usuário: Jamay

Chave de Autenticação Digital

2112-8522-392

Página

3 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Paga

Documento assinado digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA - ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES
Assinatura: https://epec.tec.pe.gov.br/epp/validarDoc.htm
Codigo do documento: 85015ac11c6c-451b-9939-e6e5185c4529

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativo	3.314.462,81	2.330.988,85
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	9.258.853,29	8.540.668,98
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	0,00	0,00
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	3.071.560,62	3.201.523,99
Previdência social	2.303.295,21	1.886.407,02
Saúde	21.794.700,43	21.558.861,71
Trabalho	0,00	0,00
Educação	24.666.080,22	19.117.165,88
Cultura	1.119.506,54	2.773.367,80
Direito da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	12.366.818,35	9.668.682,67
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	5.000,00
Gestão ambiental	662.846,63	1.101.908,42
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	1.050.381,72	1.144.793,87
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	6.777,00	11.335,75
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	1.210,00	8.189,63
Encargos especiais	0,00	0,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	79.616.492,82	71.103.894,57

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	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

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal de Tamandaré, Fundo Municipal de Assistência Social de Tamandaré, Fundo Municipal de Saúde de Tamandaré, Fundo Municipal de Educação de Tamandaré, Câmara Municipal de Vereadores de Tamandaré

ISAIAS HONORATO DA SILVA
MARQUES:03921882443
Assinado de forma digital por ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES:03921882443
Dados: 2022.03.29 17:54:59 -03'00'

WILMAR PIRES BEZERRA:72870648472
Assinado de forma digital por WILMAR PIRES BEZERRA:72870648472
Dados: 2022.03.29 18:16:08 -03'00'

Isaias Honorato da Silva Marques

Prefeito

Wilmar Pires Bezerra

Contador

015.662/ O-2 CRC-PE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE TAMANDARÉ
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2021



NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES
Acesse em: <https://ptec.tec.pe.gov.br/ptecpp/validarDados.aspx?CodigoDoDocumento=8705a2c1-fc6c-451b-9929-e6c5185e4529>

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Prefeitura Municipal de Tamandaré
a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
a.3.CNPJ: 01.596.018/0001-60.
a.4.Domicílio do órgão ou entidade: Av. José Bezerra Sobrinho, SN – Bairro: Centro – Cidade: Tamandaré – Pernambuco – CEP: 55.578-000.
a.5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A Prefeitura Municipal de Tamandaré concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura constam secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações 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). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras feitas pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de “Duodécimo”.
a.6.Dados estatísticos e informações gerais: A população estimada pelo IBGE é de 23.852 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,20. Durante o exercício a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 558 de 29 de outubro de 2020.
a.7.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
a.8.Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo e Fundos Municipais, conforme relação a seguir: <ol style="list-style-type: none">1) Prefeitura Municipal de Tamandaré, Contador: Wilmar Pires Bezerra CRC-PE. 015.662/O-2 (Responsável pela consolidação)2) Câmara Municipal de Vereadores de Tamandaré, Contador: Amaro José da Silva. CRC-PE 15.106/O-63) Fundos Municipal de Saúde, Contador: Wilmar Pires Bezerra CRC-PE. 015.662/O-24) Fundo Municipal de Assistência Social, Contador: Wilmar Pires Bezerra CRC-PE. 015.662/O-25) Fundo Municipal de Educação, Contador: Wilmar Pires Bezerra CRC-PE. 015.662/O-2

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.
b.2.Bases de mensuração utilizadas: <ul style="list-style-type: none">▪ A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.▪ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.▪ As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.▪ Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.▪ Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os <i>leasings</i>), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE TAMANDARÉ
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES
 Acesso em: https://www.tce.go.gov.br/ppd/validada/Doc.seam?codigo_documento=87b15a61-f66c-451b-9939-e665185c4529

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal 4.320/64
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos Nota 1	117.742.000,13	101.442.569,79
Receita tributária	21.898.108,81	16.350.744,26
Receita de contribuições	2.723.726,49	2.450.493,36
Receita de patrimonial	0,00	62.323,09
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	265.590,49	0,00
Outras receitas derivadas e originárias	242.325,89	0,00
Transferências recebidas	62.166.619,89	75.185.377,90
Outros ingressos operacionais	30.445.628,56	7.393.631,18
Desembolsos Nota 2	110.005.772,41	100.088.422,88
Pessoal e demais despesas	79.616.492,82	71.103.894,57
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	641.000,00	19.809.468,30
Outros desembolsos operacionais	29.748.279,59	9.175.060,01
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) Nota 3	7.736.227,72	1.354.146,91

Nota 1) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais no exercício foi de R\$ 117.742.000,13.

Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais no exercício foi de R\$ 110.005.772,41.

Nota 3) FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício foram de R\$ 7.736.227,72.

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ingressos Nota 4	0,00	1.396.637,63
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	1.396.637,63
Desembolsos Nota 5	1.743.761,43	2.551.371,89
Aquisição de ativo não circulante	1.743.761,43	2.551.371,89
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) Nota 6	-1.743.761,43	-1.154.734,26

Nota 4) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): Não houve ingressos decorrentes das atividades de investimentos.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE TAMANDARÉ
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES
 Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epd/validadaDoc.seam?codigo_documento=87b15a61-f66c-451b-9939-e665185c4529

Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 1.743.761,43.

Nota 6) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS: O fluxo de caixa dos investimentos no exercício foi de R\$ -1.743.761,43.

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Ingressos Nota 7	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 Nota 8	2.545.703,50	401.540,97
Amortização/Refinanciamento da dívida	2.545.703,50	401.540,97
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III) Nota 9	-2.545.703,50	-401.540,97

Nota 7) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamentos.

Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento no exercício foi de R\$ 2.545.703,50.

Nota 9) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício foram de R\$ -2.545.703,50.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) Nota 10	3.446.762,79	-202.128,32
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	3.791.872,57	3.994.000,89
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	7.238.635,36	3.791.872,57

Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: A geração de caixa líquida ao final do exercício foi de R\$ 3.446.762,79, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 3.791.872,57 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 7.238.635,36.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.
d.2.Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.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 registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Não houve transação de investimentos e financiamentos que não envolveu o uso do caixa.

g) EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE TAMANDARÉ
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2021



As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 066/2019 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

h.2. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:

Não houve Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos

h.3. Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis:

Não há Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis

h.4. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:

O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

h.5. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)	
		2021	2020
1º	Pessoal e Demais Despesas	79.616.492,82	71.103.894,57
2º	Transferências recebidas	62.166.619,89	75.185.377,90
3º	Outros ingressos operacionais	30.445.628,56	7.393.631,18

h.6. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 7.238.635,36	R\$ 7.238.635,36	R\$ 0,00

i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	31/12/2017	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Não se aplica	01/01/2021	Concluído

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES
 Acesso em: https://tce.tce.pe.gov.br/epi/validarDocumento?codigo=documento=87915act-f66e-451b-9929-e665185e4529

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE TAMANDARÉ
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES
 Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 87b15ac1-fc6c-451b-9939-e6e5185c4529

Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	01/01/2018	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	31/12/2019	Em Andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	31/12/2019	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos Civis e Militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Não se aplica	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE TAMANDARÉ
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES
 Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 87b15ac1-fc6c-451b-9939-e6e5185c4529

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	01/01/2021	Em Andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em Andamento
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Não se Aplica	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	01/01/2022	Em Andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Não se aplica	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Não se aplica	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças e Procuradoria	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração e Finanças e Presidente do respectivo consórcio	Imediato	Em andamento

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE TAMANDARÉ
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2021



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Administração e Finanças	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

ISAIAS HONORATO DA SILVA
MARQUES:03921882443

Assinado de forma digital por ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES:03921882443
Dados: 2022.03.29 17:55:21 -03'00'

WILMAR PIRES
BEZERRA:72870648472

Assinado de forma digital por WILMAR PIRES BEZERRA:72870648472
Dados: 2022.03.29 18:15:38 -03'00'

ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES
Prefeito

WILMAR PIRES BEZERRA
Contador
CRC-PE. 015.662/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 87b5fac1-fc6c-451b-9939-e6e5185c4529