



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 91970267-2c3-c-4e-10-a061-35e63d2d11922

ITEM – 12

Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município (Anexo 18 da Lei Federal nº. 4.320/64), incluindo o Quadro Principal, o Quadro de Receitas Derivadas e Originárias, o Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, o Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função e o Quadro de Juros e Encargos da Dívida, acompanhada das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos XIX e XXIV, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)



Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://gcedoc.ufpa.br/validador>

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		43.514.595,32	36.429.733,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		5.998.540,23	3.300.422,88
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.717.874,38	2.053.188,00
Receita de Contribuições		968.994,85	1.007.000,04
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
Outras Receitas Originárias		2.259.696,78	226.144,14
Remuneração das Disponibilidades		51.974,22	13.998,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	36.690.049,80	32.380.111,83
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		826.005,29	749.199,99
Ingressos Extraorçamentários		826.005,29	749.199,99
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		37.783.165,71	34.931.088,14
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	17.603.913,11	14.553.888,87
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	297.329,72	342.863,14
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		19.881.922,88	20.034.276,13
Desembolsos Extra-Orçamentários		826.005,29	761.266,88
Transferências Financeiras Concedidas		19.055.917,59	19.273.009,25
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		5.731.429,61	1.498.655,66
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	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		233.385,28	939.330,63
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		233.385,28	939.330,63
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-233.385,28	-939.330,63
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	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		2.258.387,18	1.764.237,43
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		2.258.387,18	1.764.237,43
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-2.258.387,18	-1.764.237,43
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		260.192,85	1.465.065,85

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 JANEIRO A DEZEMBRO
 ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA
 Acesse em: https://sede.fcp.gov.br/epi/validaDoc.seam?code=919770327533c4e104a7f8335da58341922

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		3.239.657,15	-1.204.330,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		3.499.850,00	260.522,55

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		36.690.049,80	32.380.511,33
da União		28.306.213,77	26.559.722,66
de Estados e Distrito Federal		8.383.836,03	5.820.458,77
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		36.690.049,80	32.380.511,33
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		297.329,72	342.833,44
a União		108.466,30	140.000,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		108.466,30	140.000,00
Intragovernamentais		167.863,42	184.833,44
Outras transferências concedidas		21.000,00	18.000,00
Total das Transferências Concedidas		297.329,72	342.833,44

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		6.701.341,02	5.390.164,02
SEGURANÇA PÚBLICA		8.105,15	15.321,57
CULTURA		514.945,38	1.134.439,61
URBANISMO		5.555.208,75	3.927.749,41
GESTÃO AMBIENTAL		1.657.372,21	403.201,60
AGRICULTURA		1.252.031,34	1.853.061,12
COMÉRCIO E SERVIÇOS		111.438,35	166.494,76
ENERGIA		1.144.508,90	1.251.956,31
TRANSPORTE		118.827,80	47.664,00
DESPORTO E LAZER		10.070,00	14.019,00
ENCARGOS ESPECIAIS		530.064,21	349.767,07
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		17.603.913,11	14.553.838,47

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO



Documento Assinado Digitalmente por BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
Acesse em: <https://ste://ste.tce.pe.gov.br/ppp/valida/Doc.veam/Código.do.documento:91970267-2c3c-4c10-a061-35e63d2d1922>

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

Entidade Isolada

ESTADO DE PERNAMBUCO

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXAS

Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO DE ARAUJO MARLINDA DE ARAUJO SILVA
Acesse em: <https://stc.cei.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 91970267-2c38-4105-9063-33d211922



PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
Informações Gerais

Nome da Entidade: Prefeitura Municipal de João Alfredo
Natureza Jurídica: 103-3 - Órgão Público do Poder Executivo Municipal
Domicílio do Órgão: Rua 13 de Maio, nº S/N, bairro Centro,
CEP: 55720-000
Telefone: (81) 3648-1156
CNPJ: 11.097.359/0001-45
E-mail: controleinterno@joaoalfredo.pe.gov.br
Site: www.joaoalfredo.pe.gov.br

Prefeito – José Antonio Martins da Silva

Vice Prefeito – Adeildo Batista de Oliveira Filho

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

A Prefeitura Municipal de João Alfredo - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 "Órgão Público do Poder Executivo Municipal".

A Prefeitura de João Alfredo - PE possui como atividade principal a "administração pública geral". Durante exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1090, de 30 de outubro 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).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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 estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
 Acesse em: https://tcece.org.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 91970267-23c-4e10-a061-35e63d2d1922

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no item 06 do MCASP.

Segundo o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identifica:

- a. as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- b. os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- c. o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

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. A Demonstração dos fluxos de caixa são evidenciados conforme informado a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
	2020	AV	2021	AV	AH
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	1.498.695,06	-124,39%	5.731.429,61	176,91%	282,43%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-939.330,63	77,96%	-233.385,28	-7,20%	-75,15%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-1.764.237,43	146,43%	-2.258.387,18	-69,71%	28,01%
Total (I)	-1.204.873,00	100,00%	3.239.657,15	100,00%	-368,88%
	2020		2021		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)		1.465.065,85		260.192,85	-82,24%
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)		260.192,85		3.499.850,00	1245,10%

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivos na ordem de R\$ **3.239.657,15** correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

1 – Análise de quocientes

Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	Caixa Líquido Gerado nas Operações	5.731.429,61	1,00
	Resultado Patrimonial	5.758.611,47	

O Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais em relação ao resultado patrimonial indica a dispersão entre o fluxo de caixa operacional gerado e o resultado patrimonial do exercício.

Quociente da Capacidade de Amortização de dívida	Caixa Líquido Gerado nas Operações	5.731.429,61	0,22
	Total do Passivo	25.939.911,78	

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS ROBERTO DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epd/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:91970267-2c3c-4c10-a061-35e63d2d1922>

O Quociente da Capacidade de Amortização de Dívida indica a parcela dos recursos gerados pela entidade para o pagamento da dívida.

Quociente da Atividade Operacional	Caixa Líquido Gerado nas Operações	5.731.429,61	1,77
	Total da Geração Líquida de Caixa	3.239.657,15	

O Quociente da Atividade Operacional indica a parcela da geração líquida de caixa pela entidade atribuída as atividades operacionais.