



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 0ab05ce9-24cb-4464-96b4-9336c34e7e77

ITEM – 09

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 X e XV, 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)



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



Documento Assinado Digitalmente
 Assinatura: CARLOS HENRIQUE DE OLIVEIRA MARTINS
 CPF: 031.115.909-00
 Acesse em: https://atce.leg.br/ev/validaDoc.asp?doc=2019080414649604935634e7cc7

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		142.445.353,89	106.910.666,22
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		15.636.855,28	14.069.419,33
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.717.874,38	2.053.788,00
Receita de Contribuições		7.970.914,96	8.035.744,55
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		4.008.505,25	3.563.399,16
Remuneração das Disponibilidades		939.560,69	417.466,52
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	100.141.501,87	66.117.477,44
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		26.666.996,74	26.723.899,55
Ingressos Extraorçamentários		7.611.079,15	7.450.755,00
Transferências Financeiras Recebidas		19.055.917,59	19.273.083,55
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		107.509.084,68	98.623.122,14
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	70.629.812,35	62.328.122,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	10.210.946,80	9.370.099,99
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		26.668.325,53	26.924.908,88
Desembolsos Extra-Orçamentários		7.612.407,94	7.651.897,43
Transferências Financeiras Concedidas		19.055.917,59	19.273.083,55
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		34.936.269,21	8.287.533,88

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		1.783.762,27	2.682.113,15
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.783.762,27	2.682.113,15
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)		-1.783.762,27	-2.682.113,15

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		14.311.851,39	10.470.678,59

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



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE ALMEIDA
 Acesse em: <https://stece.ce.gov.br/epi/validaDoc.shtm>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		30.894.119,76	3.841.226,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		45.205.971,15	14.311.811,99

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		80.529.990,07	49.239.733,66
da União		71.794.113,59	43.286.933,61
de Estados e Distrito Federal		8.735.876,48	5.952.809,55
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		19.611.511,80	16.877.044,88
Total das Transferências Recebidas		100.141.501,87	66.117.477,54
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		108.466,30	140.000,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		108.466,30	140.000,00
Intragovernamentais		3.431.601,05	3.875.333,55
Outras transferências concedidas		6.670.879,45	5.354.786,44
Total das Transferências Concedidas		10.210.946,80	9.370.099,99

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



Documento Assinado Digitalmente por: CA R. Nº 08 - BARRA DE SÃO FRANCISCO - PE - CEP: 55.000-000
 Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/portal/assinatura>
 ANTONIO MARTINS DA SILVA

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		2.464.605,79	2.560.844,19
ADMINISTRAÇÃO		7.241.575,73	5.887.655,22
SEGURANÇA PÚBLICA		8.105,15	15.311,77
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.594.633,87	2.301.733,99
PREVIDÊNCIA SOCIAL		7.006.678,76	6.563.474,19
SAÚDE		16.754.513,69	13.638.111,77
EDUCAÇÃO		23.551.276,48	22.088.150,14
CULTURA		514.945,38	1.134.499,11
URBANISMO		5.555.208,75	3.927.799,11
GESTÃO AMBIENTAL		1.657.372,21	403.211,00
AGRICULTURA		1.252.031,34	1.853.011,12
COMÉRCIO E SERVIÇOS		111.438,35	166.444,66
ENERGIA		1.144.508,90	1.251.966,11
TRANSPORTE		118.827,80	47.644,00
DESPORTO E LAZER		10.070,00	14.099,00
ENCARGOS ESPECIAIS		644.020,15	473.785,19
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		70.629.812,35	62.328.152,27

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	NOTA	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

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



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA E ANTONIO MARTINS DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 11005ce9-24cb-4464-96b4-9336e34e7cc7



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO
ESTADO DE PERNAMBUCO
Consolidado
DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

Resolução TC nº 147, de 01 de dezembro de 2021



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



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0ab05ce9-24cb-4370-96b4-8336e34e7cc7



PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
CONSOLIDADO
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

O município de João Alfredo - PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 33.570 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o 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.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARQUES DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validarDoc.semmCodigoDocumento:0ab05ce9-24cb-4814-9b0b-9336e74e7cc7>

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

a)	Administração Direta: João Alfredo Prefeitura
b)	Poder Legislativo
c)	Fundo Municipal de Saúde
d)	Fundo Municipal de Assistência Social
e)	Secretaria de Educação e Cultura
f)	FUMAP - Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões
g)	FUNDECA - Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

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 informação a seguir:

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



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://etce.ice.pb.gov.br/ep/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=0ab05ce9-24cb-4464-96b4-9f36e34e7cc7

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
	2020	AV	2021	AV	AH
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	8.287.523,38	215,76%	34.936.269,21	113,08%	321,5%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-2.682.113,15	-69,83%	-1.783.762,27	-5,77%	-33,4%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-1.764.237,43	-45,93%	-2.258.387,18	-7,31%	28,0%
Total (I)	3.841.172,80	100,00%	30.894.119,76	100,00%	704,2%
	2020		2021		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	10.470.678,59		14.311.851,39		36,6%
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	14.311.851,39		45.205.971,15		215,8%

Obs.: AV = Análise Vertical e AH = Análise Horizontal

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo negativo na ordem de R\$ 1.567.845,80 correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalente de Caixa do exercício de referência.

1 – Análise de quocientes

Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	Caixa Líquido Gerado nas Operações	34.936.269,21	-0,34
	Resultado Patrimonial	-102.692.555,74	

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	34.936.269,21	0,166
	Total do Passivo	209.945.586,15	

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS ALBERTO DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
Acesse em: <https://ste.cce.pe.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:0ab05ce9-24cb-4464-96b4-9336e34e7cc7>

Quociente da Atividade Operacional	Caixa Líquido Gerado nas Operações	34.936.269,21	1,13
	Total da Geração Líquida de Caixa	30.894.119,76	

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