

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 11.097.359/0001-45

AV. 13 DE MAIO, Nº 45, BOA VISTA

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
CONSOLIDADO
EXERCÍCIO: 2023**Documento em formato PDF disponível em: <http://www.joaofredorj.gov.br/epm/vall>
Assessoria Contábil e Financeira - João Alfredo - RN
Código de Verificação: 169787853-4ceb-82a1-4eac-02532d17

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ingressos	159.063.223,27	162.604.099,22
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.448.221,01	5.340.922,13
Receita de Contribuições	6.990.286,69	8.118.314,73
Receita Patrimonial	2.182.821,52	3.250.588,35
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	45.049.678,38	13.929.338,84
Transferências recebidas	101.392.215,67	131.964.432,17
Desembolsos	150.850.741,44	181.011.522,00
Pessoal e Demais Despesas	108.850.181,10	121.785.234,71
Juros e encargos da dívida	38.557,37	0,00
Transferências concedidas	1.108.922,38	45.174.866,94
Outros desembolsos operacionais	40.853.080,59	14.051.422,35
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	8.212.481,83	- 18.407.422,78

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ingressos	431.810,00	3.623.400,00
Alienação de bens	431.810,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	3.623.400,00
Desembolsos	5.508.893,51	10.921.583,49
Aquisição de ativo não circulante	5.508.893,51	10.921.583,49
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)	- 5.077.083,51	- 7.298.183,49

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	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
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos	2.398.120,25	2.477.372,27
Amortização / Refinanciamento da dívida	2.398.120,25	2.477.372,27
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)	- 2.398.120,25	- 2.477.372,27

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	737.278,07	- 28.183.284,54
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	17.022.686,61	45.205.971,15
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	17.759.964,68	17.022.686,61

QUADRO DE TRANFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Intergovernamentais	94.693.562,33	86.789.569,23
da União	92.511.561,58	77.077.063,00
de Estados e Distrito Federal	8.477.654,09	9.712.506,23
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	45.174.860,94



Outras transferências recebidas	403.000,00	
Total das Transferências Recebidas	101.392.215,67	131.914.860,94
Intergovernamentais	66.629,07	
a União	0,00	
a Estados e Distrito Federal	0,00	
a Municípios	0,00	
a Consórcios Públicos	36.629,07	
Intragovernamentais	1.042.293,31	45.174.860,94
Outras transferências concedidas	0,00	
Total das Transferências Concedidas	1.108.922,38	45.174.860,94

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	3.588.238,71	2.945.572,04
JUDICIÁRIA	0,00	0,00
ESSENCIAL A JUSTIÇA	0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	9.412.383,25	14.549.990,80
DEFESA NACIONAL	0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA	5.285,59	33.334,44
RELAÇÕES EXTERIORES	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.257.746,00	2.857.688,99
PREVIDÊNCIA SOCIAL	12.087.304,18	9.124.248,75
SAÚDE	29.306.760,36	28.848.330,08
TRABALHO	0,00	0,00
EDUCAÇÃO	36.939.763,00	41.676.968,84
CULTURA	2.539.070,93	4.064.710,74
DIREITOS DA CIDADANIA	0,00	0,00
URBANISMO	8.312.209,73	7.945.181,45
HABITAÇÃO	0,00	0,00
SANEAMENTO	0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL	75.941,44	1.657.158,77
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	0,00	0,00
AGRICULTURA	2.212.176,86	3.649.348,75
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	0,00	0,00
INDÚSTRIA	0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	0,00	0,00
COMUNICAÇÕES	0,00	0,00
ENERGIA	786.431,83	756.835,13
TRANSPORTE	305.155,96	397.452,60
DESPORTO E LAZER	90.270,63	72.156,71
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	3.206.251,62
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	108.918.738,47	121.785.231,71

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	38.557,37	0,00
TOTAL DOS JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	38.557,37	0,00

JOSÉ ANTÔNIO MARTINS DA SILVA

Prefeito(a)
CPF 192.584.294-00

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS

Contador
CRC 22.507/O





PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
CNPJ: 11.097.359/0001-45

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
EXERCÍCIO 2023

A) INFORMAÇÕES GERAIS

NOME DA ENTIDADE:

Prefeitura Municipal de João Alfredo

NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:

124-4 – Município

CNPJ: 11.097.359/0001-45

DOMICILIO DA ENTIDADE:

Avenida 13 de Maio, nº 45, Boa Vista, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

DADOS DO GESTOR:

Nome: José Antônio Martins da Silva

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2021 - 31/12/2024

DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal do João Alfredo, 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.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES 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 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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 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 e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) 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) o TCE-PE.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta conforme relação a seguir:



- 1 - Prefeitura Municipal de João Alfredo;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de João Alfredo;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo;
- 5 - Fundo Municipal dos Direitos das Crianças e Adolescentes de João Alfredo – FMDCA;
- 6 - Instituto de Previdência Social de João Alfredo;
- 7 - Câmara Municipal de Vereadores de João Alfredo.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:

A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO E REFERÊNCIAS CRUZADAS:

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 159.063.223,27. Decréscimo de R\$ 3.540.868,95, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 162.604.092,22.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 150.850.741,44. Decréscimo de R\$ 30.160.780,56, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 181.011.522,00.

FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ 8.212.481,83. Enquanto que no exercício de 2022 foi de R\$ -18.407.429,78.

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades investimento foi de R\$ 431.810,00. Decréscimo de R\$ 3.191.291,00, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 3.623.101,00.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades investimento foi de R\$ 5.508.893,51. Decréscimo de R\$ 5.412.689,98, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 10.921.583,49.

FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO:

O fluxo de caixa líquido dos investimentos foi de R\$ -5.077.083,51. No exercício de 2022 o fluxo de caixa líquido foi de R\$ -7.298.482,49. Diferença de R\$ 2.221.398,98.

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO):

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00.

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 2.398.120,25. Decréscimo de R\$ 79.252,02, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.477.372,27.



FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO:

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ -2.398.120,25. No exercício de 2022 foi de R\$ -2.477.372,27

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 737.278,07, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 17.022.686,61 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 17.759.964,68. O resultado no exercício de 2022 foi de R\$ -28.183.284,54.

D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE.

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.

DESCRIÇÃO DOS ITENS MAIS RELEVANTES DO FLUXO DE CAIXA:

Relevância	Descrição da Natureza da Conta	R\$ (Exercício de 2023)	R\$ (Exercício de 2022)
1º	Pessoal e Demais Despesas	108.850.181,10	121.785.231,71
2º	Transferências recebidas	101.392.215,67	131.964.430,17
3º	Outras Receitas Derivadas e Originárias	45.049.678,38	13.929.832,84

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

Saldo em 31/12/2022: R\$ 0,00.

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

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

Saldo em 31/12/2022: R\$ 0,00.

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

EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:

As retenções são consideradas como efetivadas no momento do pagamento, 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.

MONTANTE DE LINHAS DE CRÉDITO OBTIDAS ATRAVÉS DE EMPRÉSTIMOS:

O Município não realizou operações de créditos no exercício de 2023.

DESCRIÇÃO DOS ITENS INCLUÍDOS NO CONCEITO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O caixa e equivalentes de caixa incluem 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.



CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao balanço patrimonial.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não se aplica a este demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica neste demonstrativo.

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.

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.