

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente  
 Acesso em: https://www.camara.gov.br/validador/validador.php?codigo\_documento=720714941444-2021-01-27

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		484.253.230,22	449.105.733,88
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		114.365.625,31	104.070.700,44
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		52.839.872,80	41.399.986,00
Receita de Contribuições		48.098.215,44	42.268.700,99
Receita Patrimonial		96.992,80	142.699,99
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		3.194.709,61	5.275.400,66
Remuneração das Disponibilidades		10.135.834,66	14.985.333,33
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	261.718.749,72	248.180.211,81
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		108.168.855,19	96.854.711,33
Ingressos Extraorçamentários		35.152.311,99	30.225.788,88
Transferências Financeiras Recebidas		73.016.543,20	66.628.922,45
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		428.664.132,40	407.631.408,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	294.987.155,68	287.348.033,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	22.952.979,35	20.151.388,57
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		110.723.997,37	100.131.506,44
Desembolsos Extra-Orçamentários		37.707.454,17	33.502.087,99
Transferências Financeiras Concedidas		73.016.543,20	66.628.922,45
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>55.589.097,82</b>	<b>41.474.244,88</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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		15.818.598,56	11.157.849,77
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		15.818.598,56	11.101.372,27
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	56.477,50
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-15.818.598,56</b>	<b>-11.157.849,77</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		6.071.590,75	5.866.025,12
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		6.071.590,75	5.866.025,12
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>-6.071.590,75</b>	<b>-5.866.025,12</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		309.932.272,99	285.481.902,90

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: GINTIA SARIN  
 Acesse em: <https://stece.rr.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)		33.698.908,51	24.450.300,99
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		343.631.181,50	309.932.722,99

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>261.718.749,72</b>	<b>248.180.241,61</b>
Intergovernamentais		220.721.149,10	216.769.302,00
da União		183.186.946,33	187.841.500,99
de Estados e Distrito Federal		36.942.959,23	28.927.902,11
de Municípios		591.243,54	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		40.997.600,62	31.410.888,61
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>261.718.749,72</b>	<b>248.180.241,61</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>22.952.979,35</b>	<b>20.151.808,67</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		22.952.979,35	20.054.806,00
Outras transferências concedidas		0,00	97.002,67
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>22.952.979,35</b>	<b>20.151.808,67</b>

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: GENEZIO DE QUEIROZ  
 Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/assinatura/assinatura.html?documento=ac088714934ae9ced4fcb5ca1a0a>

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		10.146.218,96	10.695.222,44
JUDICIÁRIA		9.521.651,57	6.050.266,61
ADMINISTRAÇÃO		26.928.825,70	31.373.866,11
SEGURANÇA PÚBLICA		14.374.134,99	13.600.270,44
ASSISTÊNCIA SOCIAL		4.243.281,91	4.351.255,44
PREVIDÊNCIA SOCIAL		23.442.538,01	20.977.558,88
SAÚDE		116.088.654,35	114.953.255,11
EDUCAÇÃO		47.814.781,40	51.695.099,66
CULTURA		1.855.603,69	2.867.366,60
URBANISMO		35.780.035,09	25.893.322,22
SANEAMENTO		94.421,16	376.077,22
AGRICULTURA		3.829,00	0,00
INDÚSTRIA		4.000,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		17.450,00	0,00
COMUNICAÇÕES		398.991,65	370.983,00
TRANSPORTE		874.870,66	130.387,05
DESPORTO E LAZER		449.305,30	415.177,66
ENCARGOS ESPECIAIS		2.948.562,24	3.597.499,35
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>294.987.155,68</b>	<b>287.348.083,99</b>

<b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
	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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**MUNICIPIO DE CAMARAGIBE – ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO**

**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Município de Camaragibe. CNPJ: **08.260.663/0001-57**

Av. Dr. Belmino Correia, 3038 – Timbí – Camaragibe (PE) – CEP: 54.768-000

O Município de Camaragibe concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE (2021) é de 159.945 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4,0 e Coeficiente Reserva na proporção de 0,82241%. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 837/2021 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 e dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**Dados do Gestor:**

Nome: **Nadegi Alves de Queiroz – Cargo: Prefeita.**

**Período de Gestão: 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](#).

Nome: **Cíntia Sarine Correia de Lima**, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail:[cintiasarine@gmail.com](mailto:cintiasarine@gmail.com), Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe [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 2 de dezembro de 2016 e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem 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). Encontram-se Consolidados as seguintes entidades:

- 1 - Prefeitura Municipal, Câmara Municipal
- 2 - Fundo Municipal de Saúde
- 3 - Fundo Municipal de Assistência Social
- 4 - Instituto de Previdência Municipal (RPPS)
- 5 - FUNDECA – Fundo dos Direitos da Criança do Adolescente
- 6 - Fundação de Cultura, Turismo e Esportes

#### **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 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 2021 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 evidência 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.

**NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO**

	<p>MCASP, 8ª Edição</p>	<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 uma geração de caixa superavitário de R\$ 65.589.097,82 (Cinquenta e Cinco Milhões e Quinhentos e Oitenta e Nove Mil e Noventa e Sete Reais e Oitenta e Dois Centavos Fluxo de Caixa de Investimentos indica um déficit de R\$ (-) 15.818.598,56 (Quinze Milhões e Oitocentos e Dezoito Mil e Quinhentos e Noventa e Oito Reais e Cinquenta e Seis Centavos), enquanto o Fluxo de Financiamento indica um desembolso representado amortização da Dívida no valor de R\$ (-)6.071.590,75 (Seis milhões, setenta e um mil, quinhentos e noventa reais e setenta e centavos) , gerando ao final do fluxo superavitário geral de R\$ 33.698.908,51 (Trinta e Três Milhões e Seiscentos e Noventa e Oito Novecentos e Oito Reais e Cinquenta e Oito Centavos).</p> <p>(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS):</p> <p><b>Nota A)</b> – Foram registrados a título de Transferências Recebidas o valor de R\$ 261.718.749,72          Foram registrados a título de Transferências Concedidas o valor de R\$ 22.952.979,35</p> <p><b>Nota B)</b> – Desembolso com Pessoal e demais despesas o total de R\$ 294.987.155,68</p> <p><b>Nota C)</b> – Desembolso com Juros e Encargos da Dívida o total de R\$ 0,00</p> <p><b>Demonstrados nos Anexos A, B e C, da Demonstração dos Fluxos de Caixa</b></p>
	<p>MCASP, – 8ª Edição</p>	<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>Não há restrições legais quanto a utilização dos valores constantes do Caixa Final da Entidade no valor de R\$ 309.932.272,99 (Trezentos e nove milhões, novecentos e trinta e dois mil, duzentos e setenta e dois reais e noventa e nove centavos), sendo representando em sua maior relevância pelos investimentos do RPPS Municipal.</p>
MCASP, – 8ª Edição	<b>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</b>	<p>Não foram registrados ajustes relevantes sobre tais transações.</p>
MCASP, – 8ª Edição	<b>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</b>	<p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>