

Prefeitura Municipal de Pombos - 2023

Av. Joaquim Falcão, 109 - Centro
Pombos/PE - CEP: 53630-000
CNPJ Nº: 11.049.848/0001-21 Telefone: (81) 35361213

Demonstração dos Fluxos de Caixa

2023 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por: ARMANDO DE OLIVEIRA DOS SANTOS, CPF: 03091313000-91, em 20/05/2024 às 14:35:00. Assinatura Digital: 668-9e8-ef26c2743e

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) (Nota 1.0)	4.511.063,37	7.936.724,28
INGRESSOS (Nota 1.1)	154.316.401,73	142.906.910,01
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.842.566,16	3.401.264,64
Receita de Contribuições	9.384.155,90	8.962.500,12
Receita Patrimonial	1.661.341,96	3.361.094,56
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	654.505,55	215.692,32
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Transferências Recebidas	119.990.527,68	112.952.000,01
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	16.783.304,48	14.007.043,36
Outras Receitas	1.299.423,36	1.163.814,68
Ingressos Extraorçamentários	15.483.881,12	12.844.000,68
DESEMBOLSOS (Nota 1.2)	149.805.338,36	134.964.171,73
Pessoal e Demais Despesas	98.443.041,65	90.604.252,23
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências Concedidas	38.951.552,50	33.178.234,14
Outros desembolsos operacionais	12.410.744,21	11.181.568,36
Desembolsos Extraorçamentários	12.410.744,21	11.181.568,36

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) (Nota 2.0)	-1.956.598,52	-7.912.372,04
INGRESSOS (Nota 2.1)	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 (Nota 2.2)	1.956.598,52	7.912.372,04
Aquisição de Ativo Não-Circulante	1.956.598,52	7.912.372,04
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) (Nota 3.0)	-789.214,29	-743.703,26
INGRESSOS (Nota 3.1)	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 3.2)	789.214,29	743.703,26
Amortização/Refinanciamento da Dívida	789.214,29	743.703,26
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) (Nota 4)	1.765.250,56	-719.351,02
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	14.732.154,87	15.451.505,89
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	16.497.405,43	14.732.154,87

Prefeitura Municipal de Pombos - 2023

Av. Joaquim Falcão, 109 - Centro
Pombos/PE - CEP: 53630-000
CNPJ Nº: 11.049.848/0001-21 Telefone: (81) 35361213

Demonstração dos Fluxos de Caixa

2023 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL MARCOS ALVES FERREIRA, GILVAN RODRIGUES TORRES
Acesse em: <https://eic.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b6abed82-05ae-4668-9e68-7eef26e5a43e

Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Manoel Marcos Alves Ferreira
Prefeito
CPF 368.093.224-34

Gilvan Rodrigues Torres
Contador
CRC 012819

Prefeitura Municipal de Pombos

Nota Explicativa

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL MARCOS ALVES FERREIRA
Acesse em: <https://steec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b04b0820-0000-4068-9000-0000

a) Informações Gerais

a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Pombos

CNPJ: 11.049.848/0001-21

a.2. Domicílio da entidade

Av. Joaquim Falcão, 109
Centro, Pombos – PE
CEP: 53630-000

a.3. Dados do gestor

Manoel Marcos Alves Ferreira
Cargo: Prefeito
CPF: 368.093.224-34

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Gilvan Rodrigues Torres
CRC: 012819

a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

A Prefeitura Municipal de Pombos concebida quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 44-44-44-44 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 990 de 04 de novembro de 2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira 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 (recursos de capital).

a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08 (atualizado em Janeiro/2020). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021, Portaria STN nº 131, de 04 de novembro de 2021 nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas 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 as 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). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de Pombos:

Fundo Municipal de Assistência Social de Pombos, Prefeitura Municipal de Pombos, Fundo Municipal de Saúde de Pombos, Câmara Municipal de Pombos, Fundo Municipal do Idoso de Pombos, Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Pombos, FEM (Pombos), Fundo Municipal de Educação de Pombos, Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Pombos (Fundo Previdenciário), Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Pombos (Fundo Financeiro)

b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

b.1. 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 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.

b.2. Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP, será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas. O orçamento para o exercício de 2023 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento, as receitas serão apresentadas por natureza e as despesas serão utilizadas a classificação funcional e por natureza. As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 8ª edição. Os restos a

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não se aplica a este demonstrativo.

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 eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

e) Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, mas que não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

f) Informações Relevantes sobre Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvem o Uso de Caixa

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentário e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo que necessitem de eventuais ajustes.

h) Itens mais Relevantes que Compõem os Fluxos de Caixa

h.1. Descrição dos itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa

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. Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

h.2. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa

Relevância	Descrição	2023 (R\$)	2022 (R\$)
1º	Transferências Correntes Recebidas	119.990.527,68	112.952.941,01
2º	Pessoal e demais despesas	98.443.041,65	90.604.252,23
3º	Transferências Correntes Concedidas	38.951.552,50	33.178.239,14

Manoel Marcos Alves Ferreira
Prefeito, CPF 368.093.224-34

Gilvan Rodrigues Torres
Contador, CRC 012819



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL MARCOS ALVES FERREIRA, GILVAN RODRIGUES TORRES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam> Código do Documento: b6b6bd82-05ae-4668-9ee8-7eef26e55424