Prefeitura Municipal de São João Estado de Pernambuco



Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual

Demonstração Contábil Separada



DFCI
2021

Publicado em março de 2022





Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade



APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexe 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Pública (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções dé Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela Internationa As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suase respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria en Administração Municipal Ltda (CESPAM).

ração Municipal Ltda (CESPAM). A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regula financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa & equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Durante o exercício de 2021 o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Legislativo nº 06 de 20/03/2020 e Decretos Estaduais nº 49.959 de 16/12/2020, n° 50.900 de 26/06/2021 e n° 51.488 de 30/09/2021, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa da entidade, o saldo em caixa e equivalente de caixa ao final do exercício de 2021 foi de R\$ 1.819.384,95. A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

> JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA **Prefeito**

JAIRO PEREIRA DA LUZ Contador

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA



DFCI 2021 Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual

Demonstração Contábil Separada

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA, JAIRO PEREIRA DA LUZ Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 01e7aff3-ecd7-429e-80cc-07d676667891



Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)Nota 9

Caixa e equivalente de caixa inicial (V)

Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) Nota 10

Usuário: Raí Duarte

Chave de autenticação: 2012-4332-075

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64.

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até

544.768,62

823.196,43

996.188,52

1.819.384,95

-355.031,96

-2.157.994,70

3.154.183,22

996.188,52

	Despesa realizada: Paga	
	Exercício	Exercício
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Atual	SS Anterior
Ingressos Nota 1	36.146.590,11	29. 2 19.295,39
Receita tributária	3.270.457,25	29.4fps ssi. 0.00
Receita de contribuições	0,00	tps://0,00 2.288 156,04
Receita de patrimonial	0,00	2.80€.130,0 1 2.87596 57
Receita agropecuária	0,00	E. Ice. pe. gov. br/epp/ J.000
Receita industrial	0,00	Je.g. 0,00
Receita de serviços	0,00	ov.t
Remuneração das disponibilidades	48.960,30	¥ 9 € 213 00
Outras receitas derivadas e originárias	82.963,23	₹1 D040 46
Transferências recebidas	25.931.917,03	23.232,104,34
Outros ingressos operacionais	6.812.292,30	3.84#184,98
Desembolsos Nota 2	35.761.506,26	30.202.688,01
		12.433.624,05
Pessoal e demais despesas	11.793.850,80	
Juros e encargos da dívida	2.496,94	66: ER 0,00 5547794,23
Transferências concedidas	1.199.926,98	93 % /94,23
Outros desembolsos operacionais	22.765.231,54	17.714.269,73
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)Nota 3	385.083,85	-992,62
		IMA, nento:
	Exercício	©E xe rcício
FLUVOS DE CATVA DAS ATTUIDADES DE INVESTIMENTOS	Atual	af Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	177 000 00	9EREIRA DA LUZ 3-ecd7-429e-80cc-1
Ingressos Nota 4	177.000,00	ecd7-429e-80cc-08d6
Alienação de bens	177.000,00	29e
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	-80° T 0.00
Outros ingressos de investimentos	0,00	β ∪,00 Θ Σ=70.40
Desembolsos Nota 5	283.656,04	§10.5/0,12
Aquisição de ativo não circulante	283.656,04	\$10.5/0,12
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	\$\frac{10.570,12}{66} 0,00 0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	<u>∞</u> 0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) Nota 6	-106.656,04	-810.570,12
	Exercício	Exercício
	Atual	Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	1 227 657 04	0.00
Ingressos Nota 7	1.007.657,84	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	1.007.657,84	0,00
Desembolsos Nota 8	462.889,22	355.031,96
Amortização/Refinanciamento da dívida	462.889,22	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	355.031,96



Prefeitura Municipal de São JoãoRua Augusto Peixoto , 31 - Centro - 55.435-000 - São João/ PE
CNPJ: 10.146.371/0001-30

Usuário: Raí Duarte

Chave de autenticação: 2012-4332-075

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64.

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até

	Despesa realizada: Paga		
	Exercício	ू Exercício	
	Atual	👸 Ænterior	
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		ent	
Transferências correntes recebidas		o As	
Intergovernamentais	25.931.917,03	23.2232.104,34	
da união	21.241.515,60	19.35 \$.961,21	
de estados e distrito federal	4.690.401,43	3.875.143,13	
de municípios	0,00	3.87 2.143,13 p. gov.b. 0,00 0,00 0,00 0,00	
Intragovernamentais	0,00	.go men 0,00	
Outras transferências correntes recebidas	0,00	v.br. let 0,00	
Total das transferências correntes recebidas	25.931.917,03	23 <u>:</u> 23£.104,34	
Transferências concedidas		JOSE p/valid	
Intergovernamentais	0,00		
a união	0,00	D _C ₹ 0,00	
a estados e distrito federal	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 validaDoc.seam Códi	
a municípios	0,00	m H 0,00	
Intragovernamentais	1.191.286,98	Códi:	
Outras transferências	8.640,00	\$5∰794,23	
Total das transferências concedidas	1.199.926,98	\$5€794,23	

Prefeitura Municipal de São João Rua Augusto Peixoto , 31 - Centro - 55.435-000 - São João/ PE CNPJ: 10.146.371/0001-30

Usuário: Raí Duarte

Chave de autenticação: 2012-4332-075

4332-075

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64.

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até

	Despe	esa realizada: Paga
	Exercício Exercíc	
	Atual	👸 Ænterior
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	•	ento em:
Legislativo	0,00	
Judiciário	0,00	0,00 0,00 Assinado https://etc
Essencial a justiça	0,00	et d 0,00
Administração	9.228.720,41	
Defesa nacional	0,00	ita <u>ll</u> 0,00
Segurança pública	0,00	·go Be 0,00
Relações exteriores	0,00	v.br te p 0,00
Assistência social	0,00	epr 0,00
Previdência social	0,00	√val 0,00
Saúde	0,00	idal 0,00
Trabalho	0,00	D _C ₹ 0,00
Educação	0,00	.seg 0,00
Cultura	0,00	m H 0,00
Direito da cidadania	0,00	9.88 071,10 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0
Urbanismo	1.353.309,75	1營7買072,69
Habitação	0,00	0,00 0,00 0,00 do documento:
Saneamento	0,00	일 원 0,00
Gestão ambiental	0,00	DE LIMA, 0,00
Ciência e tecnologia	0,00	if ₹ 0,00
Agricultura	552.298,18	o: 0,00 0,0
Organização agrária	0,00	7 o 0,00
Indústria	0,00	PER 0,00
Comércio e serviços	0,00	2d7- €EII 0,00
Comunicação	0,00	429 2 0,00
Energia	0,00	& D 0,00
Transportes	0,00	္တိုင္ 0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00 Z 0,00
Encargos especiais	659.522,46	₹03.159,13
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	11.793.850,80	12.4333.624,05

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
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	2.496,94	0,00
Total dos juros e encargos da dívida	2.496,94	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

José Wilson Ferreira de Lima

Prefeito

Jairo Pereira da Luz

Contador

CRC-PE N° 027230/O-0

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade Exercício de 2021



cesse em: https://etce.tce.pe.gpv (De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021

NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:

Prefeitura Municipal de São João.

a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):

124-4 Município.

a.3.CNPJ:

10.146.371/0001-30

a.4.Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Augusto Peixoto, nº S/N - Bairro: Centro - Cidade: São João - Pernambuco - CEP: 56.435-000.

Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

A Prefeitura Municipal de São João concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura consta secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações 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 (receitas de capital)

Declaração de conformidade 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 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação 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 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) do TCE-PE.

Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de São João.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

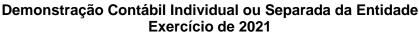
b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

b.2.Bases de mensuração utilizadas:

- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- As retenções são consideradas como pagas 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.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021)

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DFC.

c) Informações de suporte e detalhamento de Itens apresentados nas demonstrações contábeis através das referências cruzadas:

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

	Exercício Atual	Exercício Anterio
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O	PERACIONAIS	
Ingressos Nota 1	36.146.590,11	29.710.295,3
Receita tributária	3.270.457,25	0,0
Receita de contribuições	0,00	2.386.156,0
Receita de patrimonial	0,00	39.596,5
Receita agropecuária	0,00	0,0
Receita industrial	0,00	0,0
Receita de serviços	0,00	0,0
Remuneração das disponibilidades	48.960,30	1.213,0
Outras receitas derivadas e originárias	82.963,23	211.040,4
Transferências recebidas	25.931.917,03	23.232.104,3
Outros ingressos operacionais	6.812.292,30	3.840.184,9
Desembolsos Nota 2	35.761.506,26	30.702.688,0
Pessoal e demais despesas	11.793.850,80	12.433.624,0
Juros e encargos da dívida	2.496,94	0,0
Transferências concedidas	1.199.926,98	554.794,2
Outros desembolsos operacionais	22.765.231,54	17.714.269,7
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)Nota 3	385.083,85	-992.392,0

Nota 1) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2021 foi de R\$ 36.146.590,11.

Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2021 foi de R\$ 35.761.506,26.

Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2021 foi de R\$ 385.083,85.

	Exercício Atual	Exercício Anterio
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMEI	NTOS	
Ingressos Nota 4	177.000,00	0,0
Alienação de bens	177.000,00	0,0
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,0
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,0
Desembolsos Nota 5	283.656,04	810.570,1
Aquisição de ativo não circulante	283.656,04	810.570,1
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,0
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,0
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) Nota 6	-106.656,04	-810.570,1

tte.ttepe.gombr/epg/validaDpe.seam Código do documento: 01e7aff3-ecd7-429e-80ec-07d676667891

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL D SÃO JOÃO

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021

Nota 4) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos em 2021 foi de R\$ 177.000,00.

Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos em 2021 foi de R\$ 283.656,04.

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINA	NCIAMENTOS	
ingressos Nota 7	1.007.657,84	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	1.007.657,84	0,00
Desembolsos Nota 8	462.889,22	355.031,96
Amortização/Refinanciamento da dívida	462.889,22	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	355.031,96
luxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)Nota 9	544.768,62	-355.031,96

Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento em 2021 foi de R\$ 462.889,22.

Nota 9) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2021 foi de R\$ 544.768,62.

823,196,43	-2.157.994,70
996.188,52	3.154.183,22
1.819.384,95	996.188,52
_	

Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2021 foi de R\$ 823.196,43, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 996.188,52 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 1.819.384.95.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL D SÃO JOÃO

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade Exercício de 2021



cesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: (De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 202

Saldo em 31/12/2021
Saluo etti 31/12/2021
R\$ 0.00
Ιζψ 0,00

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

Saldo em 31/12/2021
R\$ 0.00

EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:

As retenções são consideradas como pagas 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.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE h) DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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.

h.2. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:

Nome da Linha de Crédito	Montante da Linha de Crédito Obtida	Valores não utilizados até 31/12/2021	Valor não utilizado destinado a atividades operacionais	Valor não utilizado destinado a atividades de investimentos	Descrição das restrições a utilização da linha de financiamento
NADA A REGISTRAR	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	

Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício de 2021 para esta entidade.

h.3. Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis:

Não há valores em saldo de caixa e equivalentes que não ficaram indisponíveis ao final do exercício de 2021.

h.4. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:

- 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. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lancamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- 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.5. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:

Colocação/Relevância Descrição da Conta	Valor (R\$)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA, JAIRO PEREIRA DA LUZ Aces<u>se em: https://ecce.tce.pe.gov.br/cpp/validaDoc.seam Código do dq</u>cumento: 01e7aff3-ecd7-429e-80ce-07d67666789:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL D SÃO JOÃO

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade Exercício de 2021

(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021)

		2021
1º	Transferências recebidas	25.931.917,03
2°	Outros desembolsos operacionais	22.765.231,54
3°	Pessoal e demais despesas	11.793.850,80

São destacadas acima as três contas com montantes mais significativos da demonstração do fluxo de caixa no ano de 2021.

h.6. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 1.819.384,95	R\$ 1.819.384,95	R\$ 0,00

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

i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais órgãos da administração direta e indireta):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Ação Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	31/12/2022	Concluído

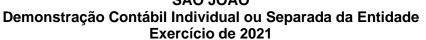
	conforme MCASP.	Coordiana do Finanção	01/12/2022	Continue
	DD00EDIME	NITOC CONTÉREIS DATRIM	ONIAIC DARTE II DO MON	0.0
			ONIAIS - PARTE II DO MCA	
_				receitas tributárias e de
Ação				argos, multas, ajustes para
		ações relacionadas à repar	tição de receita.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2022	Em andamento
A o ã o	2. Reconhecimento, mens	suração e evidenciação dos	s créditos previdenciários,	bem como dos respectivos
Ação	encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2022	Concluído
	3. Reconhecimento, mens	suração e evidenciação dos	demais créditos a receber,	(exceto créditos tributários,
Ação				rgos, multas e ajustes para
3	perdas.	<i>,</i> ,	•	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2019	Concluído
A o ã o	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo			
Ação	ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Reconhecimento, mens	suração e evidenciação das	obrigações e provisões por	competência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL D SÃO JOÃO

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade Exercício de 2021

Registros contabeis conforme MCASP. Acâo Acâo Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura: respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavallação e redução ao valor recuperável. Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Acâo Acâ	e acord	·	SÃO JOA ão Contábil Individua Exercício do e XXIV da Resolução	al ou Separada da Er e 2021	Ĺ
Subação Produto Responsavel Prazo Final Situação Atual	Ação				
Registros contabeis conforme MCASP. Ação	Cubação				
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	Subação	Registros contábeis	•		-
Subação Produto Responsavel Prazo Final Situação Atual Registros contabeis conforme McASP. 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, interestração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, interestração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, interestração e evidenciação dos valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Subação Produto Responsavel Prazo Final Situação Atual Registros contabeis conforme McASP. Ação Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dividas contratuats e mobiliarias. Subação Produto Responsavel Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Sceretaria de Finanças 01/01/2021 Concluido Districtor de Produto Responsavel Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Subação Produto Responsavel Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Subação Produto Responsavel Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Subação Produto Responsavel Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretaria de Finanças 01/01/2019 Concluido Districtor Registros contábeis conforme MCASP. Secretaria de Finanças Imediato Concluido Concluido Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência. Ação 16. Registros contábeis conforme MCASP. Ação 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos emisos brigações por competência. Ação 18	Ação	8. Reconhecimento, mei	,		a; respectiva depreciação,
Registros contábeis conforme MCASP. Ação Jesas, NBC TSP e MCASP. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Jesas Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Jesas Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produt	Subação	•			Situação Atual
Ação produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contabeis conforme MCASP. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros confideres por Competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros confideres por Competência Registros confideres por Competência Responsável Prazo Final Situação Atual Registros confideres por Competência Responsável Prazo Final Situação Atual Registros confideres por Competência Prazo Final Situação Atual Registros confideres por Competência Prazo Final Situação Atual Registros confideres por Competência Responsável Prazo Final Situação Atual Registros confideres por Competência Responsável Prazo Final Situação Atual Registros confideres por Competência Responsável Prazo Final Situação Atual Registros confideres por Competência Registros confideres para perdas e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao avolor recupe	3	Registros contábeis	•		
Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual	Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IRSAS NRC TSP & MCASP)			
conforme MCASP. 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dividas contratuais e mobiliárias. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de beneficios a empregados (ex.: 13º salário, ferias, etc). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores publicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência dos servidores publicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual A ser definido em ato normativo específico da STN. Ação 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações o redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para a perdas e redução	Subação			Prazo Final	Situação Atual
Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual			Secretária de Finanças	01/01/2024	Em andamento
Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contabeis conforme MCASP. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contabeis conforme MCASP. Ação 12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual R	Ação				mpetência decorrentes de
Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de beneficios a empregados (ex.: 13º salario, ferias, etc). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contâbeis conforme MCASP. Ação 12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência. Ação 16. Outros ativos intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. Ação 17. Reconhecimento Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 16. Outros ativos intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. Ação 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Ação 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	Subação		Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual			Secretária de Finanças	01/01/2021	Concluído
Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Concluído Registros contábeis conforme MCASP. Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual A ser definido em ato normativo específico da STN. Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. Registros contábeis Secretária de Finanças A ser definido em ato normativo específico da STN. Registros contábeis Secretária de Finanças O1/01/2022 Em andamento Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Secretária de Finanças Normativo específico da STN. Registros contábeis Secretária de Finanças O1/01/2022 Em andamento Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Secretária de Finanças O1/01/2021 Concluído STN. Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Secretária de Finanças O1/01/2021 Concluído Responsável Prazo Final Situação Atual Registr					
Ação 12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças Imediato Concluído Concluído Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças Imediato Concluído Concluído Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças O1/01/2016 Concluído Concluído Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças O1/01/2016 Concluído Responsável Prazo Final Situação Atual A ser definido em ato normativo específico da STN. Secretária de Finanças Situação Atual Registros como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças O1/01/2022 Em andamento Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças O1/01/2022 Em andamento Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças O1/01/2022 Em andamento Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças O1/01/2022 Em andamento Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças O1/01/2022 Em andamento Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças O1/01/2022 Em andamento Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças O1/01/2022 Em andamento Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças O1/01/2021 Concluído STN. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças O1/01/2021 Concluído Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Secretária de Finanças O1/0	Subação		Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Publicos civis e militares Prazo Final			Secretária de Finanças	01/01/2019	Concluído
Registros contábeis conforme MCASP. Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Registros contábeis conforme MCASP. Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual A ser definido em ato normativo específico da STN. Ação 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual A ser definido em ato normativo específico da STN. 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças 01/01/2021 Concluído Registros contábeis Secretária de Finanças 01/01/2021 Concluído Registros contábeis Secretária de Finanças 01/01/2021 Em andamento Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP.	Ação		ensuração e provisão atuar	ial do regime próprio de p	orevidência dos servidores
Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças 01/01/2016 Concluído Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual A ser definido em ato normativo específico da STN. 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 16. Outros ativos intangível se eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças O1/01/2022 Em andamento Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP.	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças A ser definido em ato normativo específico da STN. Concluído Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. Situação Atual Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças 01/01/2022 Em andamento Ação 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. Subação Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças A ser definido em ato normativo específico da STN. Concluído STN. Ação 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Secretária de Finanças 01/01/2021 Concluído			Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças O1/01/2016 Concluído	Ação	13. Reconhecimento, mer	nsuração e evidenciação da	s obrigações com forneced	
Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis confórme MCASP. Secretária de Finanças 01/01/2021 Concluído Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Secretária de Finanças 01/01/2021 Concluído Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Secretária de Finanças 01/01/2021 Concluído Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Secretária de Finanças 01/01/2021 Concluído Responsável Prazo Final Situação Atual	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualRegistros contábeis conforme MCASP.Secretária de FinançasA ser definido em ato normativo específico da STN.ConcluídoAção15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualRegistros contábeis conforme MCASP.Secretária de Finanças01/01/2022Em andamentoSubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualRegistros contábeis conforme MCASP.Secretária de FinançasA ser definido em ato normativo específico da STN.ConcluídoAção17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustesSubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualRegistros contábeis conforme MCASP.Secretária de Finanças01/01/2021ConcluídoAção18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualRegistros contábeis conforme MCASP.Secretária de Finanças01/01/2021ConcluídoAção18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualRegistros contábeisSecretária de Finanças01/01/2023Em andamento			Secretária de Finanças	01/01/2016	Concluído
Registros contábeis conforme MCASP. 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças 01/01/2021 Concluído Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças 01/01/2021 Concluído Registros contábeis Secretária de Finanças 01/01/2021 Em andamento Registros contábeis Secretária de Finanças 01/01/2021 Em andamento Registros contábeis Secretária de Finanças 01/01/2023 Em andamento	Ação	14. Reconhecimento, mer	nsuração e evidenciação da:	s demais obrigações por co	mpetência.
Registros confabeis conforme MCASP. Secretária de Finanças normativo específico da STN. 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças As er definido em ato normativo específico da STN. Ação 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças 01/01/2021 Concluído Registros contábeis conforme MCASP. Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Secretária de Finanças 01/01/2021 Concluído Registros contábeis Secretária de Finanças 01/01/2021 Em andamento.	Subação	Produto	Responsável		Situação Atual
15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual			Secretária de Finanças	normativo específico da	Concluído
SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualRegistros contábeis conforme MCASP.Secretária de Finanças01/01/2022Em andamentoAção16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualRegistros contábeis conforme MCASP.Secretária de FinançasA ser definido em ato normativo específico da STN.ConcluídoAção17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.Prazo FinalSituação AtualSubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualRegistros contábeis conforme MCASP.Secretária de Finanças01/01/2021ConcluídoAção18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualRegistros contábeisSocretária de Finanças01/01/2023Em andamento	Ação			e softwares, marcas, paten	
Ação 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças normativo específico da STN. 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças 01/01/2021 Concluído Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Secretária de Finanças 01/01/2023 Em andamento	Subação				
Ação 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças normativo específico da STN. 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças 01/01/2021 Concluído Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Secretária do Finanças 01/01/2023 Em andamento.			Secretária de Finanças	01/01/2022	Em andamento
SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualRegistros contábeis conforme MCASP.Secretária de FinançasA ser definido em ato normativo específico da STN.ConcluídoAção17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualRegistros contábeis conforme MCASP.Secretária de Finanças01/01/2021ConcluídoAção18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualRegistros contábeisSecretária do Finanças01/01/2023Em andamento	Ação		veis e eventuais amortizaçõe	es e reduções a valor recup	erável
Registros contabels conforme MCASP. 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Concluído Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Socretária do Finanças 01/01/2023 Em andamento.	Subação			Prazo Final	
Ação 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças 01/01/2021 Concluído Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Socretária do Finanças 01/01/2023 Em andamento			Secretária de Finanças	normativo específico da	Concluído
Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme MCASP. Secretária de Finanças 01/01/2021 Concluído Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Socretária do Finanças 01/01/2023 Em andamento	Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes			
Registros contábeis conforme MCASP. Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Socretária do Finanças 01/01/2023 Em andamento.	Subação			Prazo Final	Situação Atual
Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Socrotária do Financas 01/01/2023 Em andamento		Registros contábeis	•		
Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Socrotária do Finanças 01/01/2023 Em andamento	Ação		nsuração e evidenciação do	s estoques.	•
Registros contábeis Socrotária do Finanças 01/01/2023 Em andamento	-				Situação Atual
	<u>-</u>	Registros contábeis	•		

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL D SÃO JOÃO



o acord	-	Exercício d	al ou Separada da Ent e 2021	_
Ação	19. Reconhecimento, me	nsuração e evidenciação	dos demais aspectos refer	
		s nas IPSAS, NBC TSP e M		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
	PROCEDIME	NTOS CONTÁBEIS ESPECI	ÍFICOS – PARTE III DO MCAS	P
Ação		s Contábeis Específicos –		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
_	Registros contábeis	•		-
1	conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos -	OPERAÇÕES DE CRÉDITO.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos –	REGIME PRÓPRIO DE PREVI	IDÊNCIA.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	ŭ.	s Contábeis Específicos –		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação		s Contábeis Específicos –		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação		s Contábeis Específicos –		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
	PLANO DE CON	TAS APLICADO AO SETOR	PÚBLICO – PARTE IV DO MO	CASP
Ação	2 2 _ 2 0011		s Contábeis Orçamentários	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
	DEMONSTDAÇÕES CO	NITÁREIS ADI ICADAS AO	SETOR PÚBLICO – PARTE V	DO MOASD
Ação	DEIVIONSTRAÇUES CC		s Contábeis Orçamentários	DO MICHOL
-	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação	Produto	Responsavei	PI AZU FIIIAI	Siluaçau Aludi

Evidenciação das demonstrações contábeis 1 Secretária de Finanças **Imediato** Concluído com a "Nova" estrutura do MCASP.

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).