

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente
 Acesse em: <https://sice.prefeitura.gov.br/doc/signatura/validarDoc>

A - QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		100.443.427,61	85.881.674,41
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		16.806.753,73	11.950.677,88
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		4.423.486,92	1.705.300,00
Receita de Contribuições		10.711.862,48	8.656.633,99
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		98.846,87	21.666,44
Remuneração das Disponibilidades		1.572.557,46	1.566.977,15
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	65.652.757,97	60.010.255,85
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		17.983.915,91	13.920.621,88
Ingressos Extraorçamentários		6.889.977,37	4.917.900,86
Transferências Financeiras Recebidas		11.093.938,54	9.002.721,02
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		89.637.383,29	75.008.611,22
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	66.009.412,26	56.461.133,87
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	38.461,59	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	5.228.713,31	4.651.488,66
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		18.360.796,13	13.895.788,99
Desembolsos Extra-Orçamentários		7.266.857,59	4.892.967,17
Transferências Financeiras Concedidas		11.093.938,54	9.002.721,02
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		10.806.044,32	10.873.033,99
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	126.485,88
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	126.485,88
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		8.355.515,70	5.516.374,41
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		8.355.515,70	5.516.374,41
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)		-8.355.515,70	-5.389.888,83
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		4.975.821,08	33.115,35
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		3.714.939,81	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.260.881,27	33.115,35
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-4.975.821,08	-33.115,35
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		15.680.807,70	12.917.317,90

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
 PREFEITO
 033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 TC-CRC/PE 007497/O-2
 077.671.964-53

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
Acesse em: https://stece.pb.gov.br/epi/validaDoc.shtm

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-2.525.292,46	5.449.999,11
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		13.155.515,24	18.367.377,11

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		65.652.757,97	60.010.285,85
Intergovernamentais		50.624.413,27	45.174.411,40
da União		41.626.274,63	36.900.104,07
de Estados e Distrito Federal		8.998.138,64	8.274.306,63
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		15.028.344,70	14.835.844,75
Total das Transferências Recebidas		65.652.757,97	60.010.285,85
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		5.228.713,31	4.651.188,66
Intergovernamentais		0,00	23.987,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	23.987,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		5.228.713,31	4.627.171,06
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		5.228.713,31	4.651.188,66

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
PREFEITO
033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
 Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/validaDoc.aspx?semCopiaDocLocupepe:692445da-88c4-49c8-5057-d6015031a5c9>

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		2.018.263,29	1.927.344,32
JUDICIÁRIA		0,00	0,00
ESSENCIAL À JUSTIÇA		0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO		9.037.479,45	8.144.833,99
DEFESA NACIONAL		0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA		0,00	0,00
RELAÇÕES EXTERIORES		0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.170.997,74	1.689.340,66
PREVIDÊNCIA SOCIAL		10.088.188,24	8.515.664,84
SAÚDE		14.916.441,13	12.385.677,00
TRABALHO		0,00	0,00
EDUCAÇÃO		20.127.055,99	17.231.344,00
CULTURA		1.000.826,00	17.600,00
DIREITOS DA CIDADANIA		0,00	0,00
URBANISMO		4.583.367,88	4.138.400,00
HABITAÇÃO		0,00	0,00
SANEAMENTO		0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL		64.935,72	81.281,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		0,00	0,00
AGRICULTURA		311.468,90	0,00
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA		0,00	0,00
INDÚSTRIA		0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		0,00	0,00
COMUNICAÇÕES		0,00	0,00
ENERGIA		0,00	0,00
TRANSPORTE		0,00	0,00
DESPORTO E LAZER		96.839,73	97.006,00
ENCARGOS ESPECIAIS		1.593.548,19	2.232.771,98
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		66.009.412,26	56.461.713,87

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		38.461,59	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		38.461,59	0,00

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
 PREFEITO
 033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 TC-CRC/PE 007497/O-2
 077.671.964-53

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/pp/validaDocumentoamCodigo.do> documento: 692dd45da-88dc-49b8-b057-ade11031a5c4

NOTA EXPLICATIVA

1. Informações Gerais

1.1. Natureza Jurídica e Principal Atividade

O Município de Saloá, CNPJ nº 11.455.714/0001-00, com sede na Praça São Vicente, nº 43 - Centro - Saloá – PE, cuja natureza jurídica perante a Receita Federal é de Órgão Público do Poder Executivo Municipal, tem como finalidade essencial o cumprimento das atribuições constitucionais no atendimento das demandas da sociedade.

1.2. Entidades Abrangidas

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como, os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

Poder Legislativo:

- Câmara Municipal de Vereadores de Saloá;

Poder Executivo:

- Prefeitura Municipal de Saloá;
- Fundo Municipal de Assistência Social de Saloá;
- Fundo Municipal de Saúde de Saloá;
- Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;
- Regime Próprio de Previdência Social do Município de Saloá.

2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. Elaboração das Demonstrações Contábeis

O Fluxo de Caixa, demonstração contábil que evidencia a movimentação financeira das atividades operacionais, de Investimento de financiamento e a apuração do Fluxo de Caixa, foi elaborado em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64. O Fluxo de Caixa apresentado foi elaborado em novo modelo, com base na Parte V do DCASP do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Portaria STN nº 438/2012 e nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicadas pela STN. As principais práticas na elaboração da demonstração contábil Fluxo de Caixa são as seguintes:

2.2. Bases de mensuração

A Base de Mensuração utilizadas no sistema Patrimonial, de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP, nas operações de Caixa, foi o regime de Caixa para Receitas e Despesas.

3. Itens que compõem o Fluxo de Caixa

3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades financeiras do município estão demonstradas no Balanço Patrimonial na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, pelo valor original, em moeda nacional, sendo segregados os valores pertencentes ao Regime Próprio de Previdência Social, com aplicações financeiras de Liquidez Imediata.

Caixa e Equivalente de Caixa do Município.....	R\$ 13.109.254,30
Valor segregado do RPPS.....	R\$ 46.260,94
Valor das disponibilidades.....	R\$ 13.155.515,24

3.2. Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial

O saldo de Caixa e Equivalente de Caixas no valor de R\$ 13.155.515,24, apresenta vinculações no montante de R\$ 12.235.696,57, sendo livre de vinculações a importância de R\$ 919.818,67, não havendo restrições, sendo os valores disponíveis para uso imediato, respeitadas as vinculações.

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
PREFEITO
033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seg>
Id do documento: 692dd45da-88dc-49c8-b057-d6b15031a5c9

3.3. Informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa

Não há transações de investimentos e financiamentos que não envolvam o fluxo de caixa.

3.4. Ajustes relacionados às retenções, se houver

Não houveram ajustes relacionados às retenções. As retenções de terceiros são consideradas como pagas apenas na baixa obrigação.

3.5. Montante de linhas de crédito obtidas

O município não obteve linha de crédito durante o exercício de 2023 para registro em notas explicativas do Fluxo de Caixa.

3.6. itens incluídos no conceito de caixa e equivalente de caixas

No conceito de Caixa e equivalente de Caixa foram considerados os valores depositados em Contas Correntes bancárias e aplicações em curto prazo com resgate imediato e as Aplicações a longo prazo de recursos do Regime Próprio de Previdência Social. A demonstração do Fluxo de Caixa referente ao exercício financeiro de 2023, apresenta o quadro de Transferências Recebidas e Transferências Concedidas na forma do anexo B. Os saldos das aplicações financeiras a curto prazo são demonstrados considerando o valor aplicado, menos os resgates, acrescidos dos rendimentos obtidos até a data do balanço.

3.6. Conciliação do saldo de caixa e equivalente de caixa com o valor apresentado no Balanço Patrimonial, justificando eventuais diferenças.

Os valores apresentados no Demonstrativo do Fluxo de Caixa coincidem com os valores lançados no Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial e demais demonstrativos contábeis relacionados com operações de Caixa ou Equivalentes de Caixa.

4. Outras Informações Relevantes

4.1. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro.

Não há inconformidades que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

4.2. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Estágio do PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais)

De acordo com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, que dispõe sobre os novos prazos-limite obrigatórios relativos à implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais na União, nos estados, no Distrito Federal e nos municípios brasileiros em continuidade ao processo de convergência da contabilidade aplicada ao setor público aos padrões internacionais, estabelece que os entes da federação deverão evidenciar em notas explicativas, o estágio de adequação ao PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais). Em atendimento à referida Portaria, segue o Cronograma dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais:

CRONOGRAMA DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (CRESCENTE)			
PCP	Preparação de sistemas e outras providências de implantação	Obrigatoriedade dos registros contábeis	Estágio Atual de Implantação
De acordo com regras das NBC TSP e do MCASP vigentes	(até)	(a partir de)	Status
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Imediato	Imediato	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Imediato	Imediato	Implantado

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
PREFEITO
033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 692d45da-88dc-49c8-b057-d6b15031a5c4

Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	31/12/2015	01/01/2016	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	31/12/2022	01/01/2023	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável .	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
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 IPSAS, NBC TSP e MCASP).	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico.		

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
 PREFEITO
 033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 TC-CRC/PE 007497/O-2
 077.671.964-53

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 692d45da-88dc-49c8-b057-d6b15031a5c4

Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido em ato normativo específico.

Legenda:

Implantado - O procedimento encontra-se adotado e alinhado às regras estabelecidas nas NBC TSP e do MCASP vigentes.

Em implantação - Estudos estão sendo elaborados ou foram realizados e estão em processo de operacionalização.

Não iniciado - Estudos ainda serão iniciados.

Não Aplicável - Não se aplica o procedimento ao órgão.

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
PREFEITO
033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53