

**Prefeitura Municipal de Petrolandia**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente em 22/08/2021 às 14:55:26. Assinatura: 2208154e322648e183c9481166455555

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	149.746.367,60	86.887.911,91
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	7.053.768,09	21.012.477,88
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	4.597.288,84	20.121.536,69
Receita de Contribuições	1	1.999.050,68	652.333,41
Receita Patrimonial	1	0,00	44.722,55
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	98.031,25	6.100,00
Outras Receitas Originárias	1	34.419,12	187.509,05
Remuneração das Disponibilidades	1	324.978,20	16.936,66
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	102.816.040,32	62.297.433,93
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	39.876.559,19	3.578.000,00
Ingressos Extraorçamentários	1	11.537.933,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	1	28.338.626,19	3.578.000,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	142.130.882,20	81.157.622,55
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	102.543.826,01	81.157.622,55
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	18.280,46	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	39.568.775,73	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	11.230.149,54	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	1	28.338.626,19	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	1	<b>7.615.485,40</b>	<b>5.730.267,88</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	2	0,00	1.539.038,52
ALIENAÇÃO DE BENS	2	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	1.539.038,52
DESEMBOLSOS	2	5.468.754,94	9.606.293,62
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	5.460.094,94	4.304.116,06
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	8.660,00	5.302.177,56
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	2	<b>-5.468.754,94</b>	<b>-8.067.265,10</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	3	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	3	1.557.315,25	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	1.557.315,25	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	3	<b>-1.557.315,25</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	4	<b>5.716.490,50</b>	<b>8.052.539,95</b>

**Prefeitura Municipal de Petrolandia**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE D. SILVA  
 Acesse em: https://eic.petrogov.br/epp/validaDoc.shtm  
 Cód. de Verificação: 1288154e-522a-48e1-8369-1a671f6d55b8

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	589.415,21	-2.337.005,94
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	6.305.905,71	5.715.534,11

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>			
Intergovernamentais		102.816.040,32	62.297.433,23
da União		73.256.672,51	36.076.606,79
de Estados e Distrito Federal		51.439.581,51	20.649.607,83
de Municípios		21.817.091,00	15.426.908,88
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		29.559.367,81	26.220.707,44
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>102.816.040,32</b>	<b>62.297.433,23</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
Intergovernamentais		18.280,46	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		18.280,46	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>18.280,46</b>	<b>0,00</b>

Prefeitura Municipal de Petrolândia  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
JANEIRO A DEZEMBRO  
CONSOLIDADO

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JOSÉ DE CARVALHO DE SOUZA  
Acesse em: <https://steice.pe.gov.br/portal/assinatura>

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		3.604.986,50	3.608.811,96
JUDICIÁRIA		828.989,39	338.118,81
ADMINISTRAÇÃO		5.409.835,71	5.158.086,86
SEGURANÇA PÚBLICA		1.995.346,02	2.103.700,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.260.470,48	3.354.627,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL		1.432.791,35	0,00
SAÚDE		32.961.340,24	25.089.740,00
EDUCAÇÃO		42.179.440,83	29.620.300,00
CULTURA		384.058,47	284.155,81
URBANISMO		7.589.418,35	8.169.726,00
SANEAMENTO		403.773,30	352.806,00
GESTÃO AMBIENTAL		709.244,16	857.322,00
AGRICULTURA		1.761.515,14	878.603,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		424.307,21	355.920,00
ENERGIA		428.332,06	765.708,00
DESPORTO E LAZER		169.976,80	219.524,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>102.543.826,01</b>	<b>81.157.652,85</b>

<b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Município de Petrolândia

**CNPJ:**

10.106.235/0001-16

**Endereço da entidade:**

AV Dos Três Poderes, nº 141, bairro Centro. CEP: 56.460-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O município de Petrolândia – PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”.

**Prefeitura Municipal de Petrolândia**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE DA SILVA, FABIANO JAQUES MARQUES  
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 22c8f54e-522a-48e1-83c9-fa67ff6d55b8

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O município de Petrolândia -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 37.246 habitantes. (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.322/2020, de 02 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Consolidação das Demonstrações Contábeis:**

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:**

1. Câmara Municipal de Vereadores de Petrolândia;

**Poder Executivo:**

1. Prefeitura Municipal de Petrolândia;
2. Fundo Municipal de Saúde de Petrolândia – FMS;
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Petrolândia – FMAS;

**Nome do(a) Gestor(a):**

**Fabiano Jaques Marques, Prefeito** – Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

**Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

**Fabio José da Silva**, CRC PE nº 027956/O-4, e-mail: [fabio@naap.com.br](mailto:fabio@naap.com.br)

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

**Prefeitura Municipal de Petrolandia**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE DA SILVA, FABIANO JAQUES MARQUES  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 22c8f54e-522a-48e1-83c9-fa67ff6d55b8

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

**Crítérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:**

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 8ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

**c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composta por:

- § Quadro Principal;
- § Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- § Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- § Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

**Quadro Principal:**

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

**Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:**

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

**Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:**

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

**Quadro de Juros e Encargos da Dívida:**

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÃO CONTÁBEIS:**

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

**Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:**

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2021, totalizou: R\$ 7.615.485,40.

**Prefeitura Municipal de Petrolandia**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE DA SILVA, FABIANO JAQUES MARQUES  
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 22c8f54e-522a-48e1-83c9-fa67ff6d55b8

**Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:**

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ - 5.468.754,94.

**Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:**

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ - 1.557.315,25.

**Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:**

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi R\$ 5.716.490,50. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 6.305.905,71. Houve um aumento de R\$ 589.415,21.

**Observação à nota 4 - Itens incluídos em Caixa e Equivalentes de Caixa na DFC:**

De acordo com o MCASP, 8ª edição, estão compreendidos em Caixa e equivalentes de caixa o numerário em espécie (dinheiro) e depósitos bancários disponíveis, além de aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez.

<b>CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:</b>		
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Diferença</b>
R\$ 6.305.905,71	R\$ 6.305.905,71	R\$ 0,00

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) em relação ao Balanço Patrimonial.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

O saldo inicial em 2021, apresenta uma diferença a maior de R\$ 955,89, tal valor é relativo a disponibilidade da Câmara de Vereadores. Cabe esclarecer que na consolidação dos valores das entidades do município no Balanço Financeiro de 2020, o valor não foi considerado o valor, o que influenciou na abertura dos saldos financeiros no exercício de 2021, De acordo com o Fluxo de 2020 a Prefeitura encerrou 2020 com R\$ 5.715.534,61, porém o saldo real é de R\$ 5.716.490,50. Desta forma os valores foram devidamente ajustados na abertura do exercício 2021.

**Prefeitura Municipal de Petrolândia**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE DA SILVA, FABIANO JAQUES MARQUES  
Acesse em: <https://stece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2208154e-522a-48e1-83c9-fa67ff6d55b8

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS X E XV DA RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 01 DE DEZEMBRO DE 2021:**

**1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:**

Descrição	2021	2020
Transferências Correntes Recebidas	R\$ 102.816,040,32	R\$ 62.297.433,93
Receitas Derivadas e originárias	R\$ 7.053.768,09	R\$ 21.012.477,88
Ingressos Extraorçamentários	R\$ 11.537.933,00	R\$ 0,00
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 28.338.626,19	3.578.000,00
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 102.543.826,01	R\$ 81.157.652,05
Transferências Concedidas	R\$ 18.280,46	R\$ 0,00
Desembolso Extraorçamentários	R\$ 11.230.149,54	R\$ 0,00
Transferências Concedidas	R\$ 28.338.626,19	R\$ 0,00

**2. Montante de linhas de crédito obtidas, mas não utilizadas, que podem estar disponíveis para futuras atividades operacionais e para satisfazer compromissos de capital (indicando possíveis restrições):**

O município não possui linhas de crédito atualmente.

**3. Itens incluídos no conceito de caixa e equivalentes de caixa:**

Estão inclusos no conceito de caixa e equivalentes de caixa o saldo da conta caixa, os saldos das contas bancárias e as contas de aplicações financeiras de liquidez imediata (aplicações feitas para resgate em menos de 90 dias).

**4. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**5. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**6. Ajustes relacionado às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**7. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

**Fabiano Jaques Marques**  
Prefeito

**Fabio José da Silva**  
Contador  
CRC-PE nº 027956/O-4

Petrolândia, 28 de março 2022.