



**FUNDO DE PREVIDÊNCIA  
PRÓPRIA DE BREJÃO**



## **DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA**

**2022**



Nosso objetivo é trazer mais conforto e segurança para os nossos segurados.



# FUPREB - FUNDO MUN. DE PREVIDENCIA SOCIAL DE BREJAO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2022

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 5 - FUPREB - FUNDO MUN. DE PREVIDENCIA SOCIAL DE BREJAO



Documento Assinado Digitalmente em: https://atce.100.pa.gov.br/epv/validaDocumento.asp?can=74173741-1584951-660844303965764

| <b>QUADRO PRINCIPAL</b>   |      |                     |                     |
|---|------|---------------------|---------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                 | Nota | EXERCÍCIO ATUAL     | EXERCÍCIO ANTERIOR  |
| INGRESSOS   |      | 7.150.310,80        | 5.884.522,88        |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS                                    |      | 6.518.186,38        | 5.367.466,88        |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                         |      | 0,00                | 0,00                |
| Receita de Contribuições  |      | 6.280.010,22        | 5.055.414,44        |
| 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   |      | 8.250,00            | 305.081,01          |
| Remuneração das Disponibilidades                                    |      | 229.926,16          | 6.811,83            |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS  | A    | 0,00                | 0,00                |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS                                       |      | 632.124,42          | 517.090,00          |
| Ingressos Extraorçamentários  |      | 631.371,63          | 517.090,00          |
| Transferências Financeiras Recebidas                                |      | 752,79              | 0,00                |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)                                 |      | 5.584.658,51        | 4.373.011,09        |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS   | B    | 4.604.955,65        | 3.834.555,83        |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  | C    | 0,00                | 0,00                |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS   | A    | 0,00                | 0,00                |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS                                     |      | 979.702,86          | 538.419,26          |
| Desembolsos Extra-Orçamentários                                     |      | 979.702,86          | 538.419,26          |
| Transferências Financeiras Concedidas                               |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>       |      | <b>1.565.652,29</b> | <b>1.511.495,99</b> |
| <b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>              | Nota | EXERCÍCIO ATUAL     | EXERCÍCIO ANTERIOR  |
| INGRESSOS   |      | 0,00                | 0,00                |
| ALIENAÇÃO DE BENS   |      | 0,00                | 0,00                |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS              |      | 0,00                | 0,00                |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS                                   |      | 0,00                | 0,00                |
| DESEMBOLSOS   |      | 11.267,46           | 4.466,00            |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE                                   |      | 11.267,46           | 4.466,00            |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                           |      | 0,00                | 0,00                |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS                                 |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>   |      | <b>-11.267,46</b>   | <b>-4.466,00</b>    |
| <b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>             | 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                |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS                                 |      | 0,00                | 0,00                |
| DESEMBOLSOS   |      | 0,00                | 0,00                |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA                               |      | 0,00                | 0,00                |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS                                |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b> |      | <b>0,00</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>                         |      | <b>2.027.023,14</b> | <b>520.037,85</b>   |

JOSE CADENGUE LIRA NETO  
SECRETARIO DE FINANÇAS  
103.218.494-93

CIBELE MONTEIRO TENORIO DE BARROS  
DIRETORA  
705.651.044-20

EDER MARCONE VIEIRA  
CONTADOR  
042.014.874-40

# FUPREB - FUNDO MUN. DE PREVIDENCIA SOCIAL DE BREJAO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

ISOLADO: 5 - FUPREB - FUNDO MUN. DE PREVIDENCIA SOCIAL DE BREJAO



Documento Assinado Digitalmente por: CIBELE MONTEIRO TENORIO DE BARROS; EDER MARCONE VIEIRA  
Acesse em: <https://ctce106.pb.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4a7397f1-15f8-4950-b608-943039d65164

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                         | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) |      | 1.554.384,83    | 1.506.955,99       |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL                         |      | 3.581.407,97    | 2.027.033,44       |

JOSE CADENGUE LIRA NETO  
SECRETARIO DE FINANÇAS  
103.218.494-93

CIBELE MONTEIRO TENORIO DE BARROS  
DIRETORA  
705.651.044-20

EDER MARCONE VIEIRA  
CONTADOR  
042.014.874-40



# FUPREB - FUNDO MUN. DE PREVIDENCIA SOCIAL DE BREJAO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: EDER MARCONI VIEIRA  
 Acesso em: https://etce.tec.pe.gov.br/epv/validaDocumentoSemCodigoDoDocumento: 4a7397f1-15f8-4950-b608-943039d65164

| A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS |                    |                       |
|---|--------------------|-----------------------|
|   | EXERCÍCIO<br>ATUAL | EXERCÍCIO<br>ANTERIOR |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                     | <b>0,00</b>        |                       |
| Intergovernamentais                                 | 0,00               |                       |
| da União  | 0,00               |                       |
| de Estados e Distrito Federal                       | 0,00               |                       |
| de Municípios                                       | 0,00               |                       |
| Intragovernamentais                                 | 0,00               |                       |
| Outras Transferências Recebidas                     | 0,00               |                       |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>           | <b>0,00</b>        |                       |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                    | <b>0,00</b>        |                       |
| Intergovernamentais                                 | 0,00               |                       |
| a União   | 0,00               |                       |
| a Estados e Distrito Federal                        | 0,00               |                       |
| a Municípios  | 0,00               |                       |
| a Consórcios  | 0,00               |                       |
| Intragovernamentais                                 | 0,00               |                       |
| Outras transferências concedidas                    | 0,00               |                       |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>          | <b>0,00</b>        |                       |

JOSE CADENGUE LIRA NETO  
SECRETARIO DE FINANÇAS  
103.218.494-93

CIBELE MONTEIRO TENORIO DE BARROS  
DIRETORA  
705.651.044-20

# FUPREB - FUNDO MUN. DE PREVIDENCIA SOCIAL DE BREJAO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

ISOLADO: 5 - FUPREB - FUNDO MUN. DE PREVIDENCIA SOCIAL DE BREJAO



Documento Assinado Digitalmente por: CIBELE MONTEIRO TENORIO DE BARROS, EDER MARCONE VIEIRA  
Acesse em: <https://stc.cad.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 4a7397f1-15f8-4950-b608-943039d65164

### B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

|  | EXERCÍCIO ATUAL     | EXERCÍCIO ANTERIOR  |
|--|---------------------|---------------------|
| PREVIDÊNCIA SOCIAL   | 4.604.955,65        | 3.834.575,33        |
| <b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b> | <b>4.604.955,65</b> | <b>3.834.575,33</b> |

JOSE CADENGUE LIRA NETO  
SECRETARIO DE FINANÇAS  
103.218.494-93

CIBELE MONTEIRO TENORIO DE BARROS  
DIRETORA  
705.651.044-20

EDER MARCONE VIEIRA  
CONTADOR  
042.014.874-40

# FUPREB - FUNDO MUN. DE PREVIDENCIA SOCIAL DE BREJAO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

ISOLADO: 5 - FUPREB - FUNDO MUN. DE PREVIDENCIA SOCIAL DE BREJAO



Documento Assinado Digitalmente por: CIBELI MONTEIRO TENORIO DE BARROS, EDER MARCONE VIEIRA  
Acesse em: <https://cfe.cce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4a7397f1-15f8-4950-b608-943039d65164

### C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

|  | 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>        |

JOSE CADENGUE LIRA NETO  
SECRETARIO DE FINANÇAS  
103.218.494-93

CIBELE MONTEIRO TENORIO DE BARROS  
DIRETORA  
705.651.044-20

EDER MARCONE VIEIRA  
CONTADOR  
042.014.874-40



## BALANÇO INDIVIDUAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

### Demonstrações Contábeis Exercício de 2022

#### FUNDO FINANCEIRO

#### NOTAS EXPLICATIVAS

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

#### INFORMAÇÕES GERAIS:

### **FUNDO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE BREJÃO - PE**

Número da inscrição:

**07.905.387/0001-74 - MATRIZ**

Data da abertura:

**04/11/2005**

Nome empresarial:

**FUNDO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE BREJAO-PE**

Titulo do estabelecimento (nome fantasia):

**Fupreb**

Porte:

**Demais**

Código e descrição da atividade econômica principal:

**84.11-6-00 - Administração Pública Em Geral**

Código e descrição das atividades econômicas secundárias:

**84.30-2-00 - Seguridade Social Obrigatória**

Código e descrição da natureza jurídica:

**112-0 - Autarquia Municipal**

Logradouro:

**Pc Vereador Jose Augusto Pinto**

Número:

**26**



## Complemento:

**B**

CEP:

**55.325-000**

Bairro:

**Centro**

Município:

**Brejão**

UF:

**PE**

Telefone:

**(87) 3789-1156/ (87) 8118-0531**

Endereço Eletrônico:

**prefeiturabrejao@ig.com.br**

Capital Social:

**R\$ 0,00 (zero real)**

**Quadro de sócios administradores:**

Situação cadastral:

**Ativa**

Data da situação cadastral:

**27/02/2019**

**Atividades de negócios da empresa:**

Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses do governo municipal através dos repasses intraorçamentários. Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

- *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 do Regime Próprio de Previdência Social.

#### 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 do Balanço Patrimonial, 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 da liquidação, 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 n° 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.

## 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.



### 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 31/12/2022

#### (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS                                    |      | 7.150.310,80    | 5.884.502,98       |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS             |      | 6.518.186,38    | 5.367.426,28       |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria  |      | 0,00            | 0,00               |
| Receita de Contribuições                     |      | 6.280.010,22    | 5.055.475,54       |
| 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                  |      | 8.250,00        | 305.058,91         |
| Remuneração das Disponibilidades             |      | 229.926,16      | 6.891,83           |

**Nota 1) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2022 foi de R\$ 7.150.310,80 composto de R\$ 6.280.010,22, outras Receitas Originárias R\$ 8.250,00 e Remuneração das Disponibilidades no valor de R\$ 229.926,16. Além de Outros Ingressos Operacionais, sendo Extraorçamentários na ordem de R\$ 631.371,63 e mais R\$ 752,79 de transferências recebidas. Enquanto no exercício de 2021 foi de R\$ 5.844.502,98.

|                                      |   |            |            |
|--------------------------------------|---|------------|------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS             | A | 0,00       | 0,00       |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS        |   | 632.124,42 | 517.076,70 |
| Ingressos Extraorçamentários         |   | 631.371,63 | 517.076,70 |
| Transferências Financeiras Recebidas |   | 752,79     | 0,00       |

**Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2022 foi de R\$ 5.584.658,51 Desembolsos com Pessoal e Demais Despesas Nota(B) foi no valor R\$ 4.607.955,65 e desembolso Extra-Orçamentários R\$ 979.702,86. Enquanto no exercício de 2021 foi de R\$ 4.4.373.051,69.

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)          |      | 5.584.658,51    | 4.373.051,69       |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS                    | B    | 4.604.955,65    | 3.834.575,83       |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                   | C    | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS                    | A    | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS              |      | 979.702,86      | 538.475,86         |
| Desembolsos Extra-Orçamentários              |      | 979.702,86      | 538.475,86         |
| Transferências Financeiras Concedidas        |      | 0,00            | 0,00               |





**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 2022 foi de **R\$ 1.565.652,29**. Houve aumento dos fluxos de caixa das atividades operacionais de 2021 para 2022 na ordem de R\$ 54.201,00

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                  | Nota | EXERCÍCIO ATUAL     | EXERCÍCIO ANTERIOR  |
|---|------|---------------------|---------------------|
| INGRESSOS   |      | 7.150.310,80        | 5.884.502,98        |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)                           |      | 5.584.658,51        | 4.373.051,69        |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b> |      | <b>1.565.652,29</b> | <b>1.511.451,29</b> |

**Nota 4) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos em 2022 foi de **R\$ 0,00**. Assim o Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento na Ordem de **R\$ - 11.267,46**.

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO                   | Nota | EXERCÍCIO ATUAL   | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-------------------|--------------------|
| INGRESSOS   |      | 0,00              | 0,00               |
| ALIENAÇÃO DE BENS   |      | 0,00              | 0,00               |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS            |      | 0,00              | 0,00               |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS                                 |      | 0,00              | 0,00               |
| DESEMBOLSOS   |      | 11.267,46         | 4.466,00           |
| <b>AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                          |      | <b>11.267,46</b>  | <b>4.466,00</b>    |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                         |      | 0,00              | 0,00               |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS                               |      | 0,00              | 0,00               |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b> |      | <b>-11.267,46</b> | <b>-4.466,00</b>   |

**Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** Em 2022 houve desembolsos na aquisição de ativo não circulante na ordem de **R\$ 11.267,46**. Já no exercício de 2021 foi de R\$ 4.466,00.

**Nota 6) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:** O fluxo de caixa dos investimentos em 2021 foi de **R\$ - 11.267,46**. No exercício de 2021 o fluxo de caixa líquido foi de **R\$ - 4.466,00**. Não houve ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício de 2022.

**Nota 7) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento em 2022 foi de R\$ 0,00 Enquanto no exercício de 2021 foi de R\$ 0,00



### Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento em 2022 foi de R\$ 0,00. Já em no exercício de 2021 foi de R\$ 0,00.

### 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 2022 foi de R\$ 0,00. No exercício de 2021 foi de R\$ 0,00. Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício de 2022 e 2021.

### Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

A geração de caixa líquida ao exercício de 2022 foi de **R\$ 1.554.384,83** resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de **R\$ 2.027.023,14** e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de **R\$ 3.581.407,97**. Conforme Quadro abaixo:

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                         | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL                          |      | 2.027.023,14    | 520.037,85         |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) |      | 1.554.384,83    | 1.506.985,29       |
| (-)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL                         |      | 3.581.407,97    | 2.027.023,14       |

### d) 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.

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

|                     |          |
|---------------------|----------|
| Saldo em 31/12/2021 | R\$ 0,00 |
| Saldo em 31/12/2022 | R\$ 0,00 |

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

|                     |          |
|---------------------|----------|
| Saldo em 31/12/2021 | R\$ 0,00 |
| Saldo em 31/12/2022 | R\$ 0,00 |

**g) 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.



## H) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

### 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 originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos do pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida.

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) 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.

### 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 lançamentos 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.



Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:

Não houve itens mais relevantes no exercício.

**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 (PIPAP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades com população acima de 50.000 habitantes.

| <b>i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais órgãos da administração direta e indireta):</b> |   |                    |                    |                       |
|--|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP   |   |                    |                    |                       |
| <b>Ação</b>  | <b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 1  | Registros contábeis   | Gestor do RPPS     | 31/12/2017         | Concluído             |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP   |   |                    |                    |                       |
| <b>Ação</b>  | <b>1. 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 receita.</b> |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|  | Registros contábeis conforme MCASP.   | Gestor do RPPS     | 01/01/2021         | Concluído             |
| <b>Ação</b>  | <b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|  | Registros contábeis conforme MCASP.   | Gestor do RPPS     | 01/01/2021         | Concluído             |
| <b>Ação</b>  | <b>3. 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.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|  | Registros contábeis conforme MCASP.   | Gestor do RPPS     | 01/01/2018         | Concluído             |
| <b>Ação</b>  | <b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |





|                |   |                    |                    |                       |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
|                | Registros contábeis conforme MCASP.   | Gestor do RPPS     | Imediato           | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisos por competência.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.   | Gestor do RPPS     | 01/01/2020         | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.   | Gestor do RPPS     | 01/01/2020         | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b> |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.   | Gestor do RPPS     | 01/01/2020         | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.   | Gestor do RPPS     | 01/01/2023         | Concluído             |

|                |  |                    |                    |                       |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>    | <b>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 IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b> |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Gestor do RPPS     | 01/01/2023         | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Gestor do RPPS     | 01/01/2020         | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Gestor do RPPS     | 01/01/2018         | Concluído             |



| <b>Ação</b>    | <b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>  |                    |  |                       |
|----------------|--|--------------------|--|-----------------------|
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Gestor do RPPS     | Imediato   | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>  |                    |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Gestor do RPPS     | 01/01/2016   | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>  |                    |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Gestor do RPPS     | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b> |                    |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Gestor do RPPS     | 01/01/2021   | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>  |                    |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Gestor do RPPS     | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>  |                    |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Gestor do RPPS     | 01/01/2020   | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>   |                    |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Gestor do RPPS     | 01/01/2022   | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>   |                    |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Gestor do RPPS     | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído             |





PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III  
DO MCASP

**Ação** Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.

| Subação | Produto                             | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
|---------|-------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| 1       | Registros contábeis conforme MCASP. | Gestor do RPPS | Imediato    | Não se aplica  |

**Ação** Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.

| Subação | Produto                             | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
|---------|-------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| 1       | Registros contábeis conforme MCASP. | Gestor do RPPS | Imediato    | Não se aplica  |

**Ação** Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.

| Subação | Produto                             | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
|---------|-------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| 1       | Registros contábeis conforme MCASP. | Gestor do RPPS | Imediato    | Concluído      |

**Ação** Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.

| Subação | Produto                             | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
|---------|-------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| 1       | Registros contábeis conforme MCASP. | Gestor do RPPS | Imediato    | Concluído      |

**Ação** Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATORIOS.

| Subação | Produto                             | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
|---------|-------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| 1       | Registros contábeis conforme MCASP. | Gestor do RPPS | Imediato    | Concluído      |

**Ação** Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.

| Subação | Produto                             | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
|---------|-------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| 1       | Registros contábeis conforme MCASP. | Gestor do RPPS | Imediato    | Não se aplica  |

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).

**CIBELE MONTEIRO TENORIO DE BARROS**  
DIRETORA

**EDER MARCONI VIEIRA**

Contador