



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

CNPJ 10.144.038/0001-91

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE  
(87) 3791-1156 prefeitura@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente  
Acesse em: <https://portal.transparencia.pe.gov.br>

101 - ELIANTANNE PINTO MACEDO LIMA REIS  
102 - KRYSTINE MUNIZ DE ALMEIDA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro/2023

Consolidado  
Exercício: 2023

### FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>		<b>51.279.587,27</b>	<b>55.222.685,22</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.445.704,02	1.375.889,44
Receita de Contribuições		4.194.408,08	3.877.224,44
Receita Patrimonial		336.870,17	125.645,77
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		278.027,57	308.089,44
Transferências recebidas		33.077.369,68	33.319.150,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		11.947.207,75	16.216.689,44
<b>Desembolsos</b>		<b>54.773.230,02</b>	<b>51.526.457,90</b>
Pessoal e Demais Despesas		41.371.013,20	37.903.049,44
Juros e encargos da dívida		490,06	0,00
Transferências concedidas		2.728.845,38	2.458.627,11
Outros desembolsos operacionais		10.672.881,38	11.164.781,15
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>		<b>-3.493.642,75</b>	<b>3.696.227,32</b>

### FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

<b>Ingressos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Alienação de bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>241.893,92</b>	<b>605.889,47</b>
Aquisição de ativo não circulante		241.893,92	605.889,47
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>-241.893,92</b>	<b>-605.889,47</b>

### FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

<b>Ingressos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>243.769,04</b>	<b>266.790,96</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		243.769,04	266.790,96
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>		<b>-243.769,04</b>	<b>-266.790,96</b>

### Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I + II + III)

		<b>-3.979.305,71</b>	<b>2.823.546,90</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		8.095.078,12	5.234.195,65
Caixa e Equivalente de Caixa Final		4.115.772,41	6.262.892,62



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

CNPJ 10.144.038/0001-91

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE  
(87) 3791-1156 prefeitura@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente  
Assinado em: 26/03/2024 21:57:25  
Assinado por: KELY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA  
CPF: 02511990000  
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br>

## QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Dezembro/2023

Consolidado  
Exercício: 2023

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	Exercício	
	Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais da União	26.552.181,52	26.596.230,44
de Estados e Distrito Federal	21.865.070,84	20.790.010,00
de Municípios	4.687.110,68	5.806.220,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	6.525.188,16	6.722.920,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>33.077.369,68</b>	<b>33.319.150,00</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais a União	0,00	0,00
a Estados e Distritos Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Intragovernamentais	2.728.845,38	2.458.620,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>2.728.845,38</b>	<b>2.458.620,00</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

CNPJ 10.144.038/0001-91

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE  
(87) 3791-1156 prefeitura@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente  
Acesse em: <https://efi.ice.pe.gov.br>

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

Dezembro/2023

Consolidado  
Exercício: 2023

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	1.481.942,73	1.227.677,77
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	3.741.661,81	3.723.982,66
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	1.114.043,61	1.551.109,22
Previdência Social	8.370.752,10	7.713.157,77
Saúde	9.251.340,41	8.707.039,99
Trabalho	0,00	0,00
Educação	10.601.524,37	10.173.924,34
Cultura	244.724,26	84.804,22
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	3.310.371,60	3.012.014,29
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	1.497,00
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	10.273,55
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	11.392,17	30.669,66
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	4.151,56	13.735,22
Encargos Especiais	3.239.108,58	1.653.178,85
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>41.371.013,20</b>	<b>37.903.049,42</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

CNPJ 10.144.038/0001-91

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE  
(87) 3791-1156 prefeitura@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA  
Acesse em: <https://eicfite.pe.gov.br/portal/oc/seam> Código do documento: 202151f13-44cd-46ee-8361-e8e82b538307

## QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Dezembro/2023

Consolidado  
Exercício: 2023

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	
Outros Encargos da Dívida	490,06	
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>490,06</b>	

PALMEIRINA - PE, 26 de março de 2024

THATIANNE PINTO MACEDO LIMA  
Prefeita

Kelly Cristine Muniz de Almeida  
Contadora • CRC-PE 020685/O-8



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: 20235fd3-44cd-46ee-8361-e8e82b538307

# PREFEITURA MUNICIPAL

## ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 CONSOLIDADO

EXECÍCIO 2023

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA  
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: 20235f13-44cd-46ee-8361-e8e82b538307

## NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>a.1) Nome do Órgão ou da Entidade (Unidade Gestora):</b> Prefeitura Municipal de Palmeirina
<b>a.2) Natureza Jurídica (conforme código da RFB):</b> 124-4 - Município.
<b>a.3) CNPJ:</b> 10.144.038/0001-91
<b>a.4) Domicílio do órgão ou entidade:</b> Av. Des. João Paes de Carvalho, 233, Palmeirina – PE – CEP: 55.310-000.
<b>a.5) Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> A Prefeitura Municipal de Palmeirina 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. A população estimada pelo IBGE é de 7.509 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,0. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.100 de 10 de novembro de 2022 (LOA para o ano de 2023).
<b>a.6) Dados do Gestor:</b> Nome: Thatianne Pinto Macedo Lima. Cargo: Prefeita Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023
<b>a.6) Abrangência de Entidades na Consolidação das demonstrações contábeis:</b> A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, conforme relação a seguir: <b>Poder Legislativo:</b> Câmara Municipal de Vereadores  <b>Poder Executivo:</b> Prefeitura Municipal de Palmeirina; Fundo Municipal de Saúde (FMS); Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS); Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Palmeirina
<b>a.7) Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Kelly Cristine Muniz de Almeida. CRC-PE nº 020685/O-8 E-mail: <a href="mailto:kellymuniz@hotmail.com">kellymuniz@hotmail.com</a> / <a href="mailto:almeida.contabilidade@outlook.com.br">almeida.contabilidade@outlook.com.br</a>
<b>a.8) Declaração de conformidade com a Legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN/SOF/ME nº 117/2021 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual Aplicada ao Setor Público e NBC TSP 11 – Apresentação dos

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 20215f13-44cd-46ee-8361-e8e82b538307

## NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Demonstrativos Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos as de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas 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 está aderente às regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

### 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 do Fluxo de Caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação vigente.

#### b.2) Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- 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; foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 9ª edição.
- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente
- 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 nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 9ª 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 08. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- 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.
- A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) passou a fazer parte das demonstrações contábeis do setor público após as primeiras edições das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, ao final de 2008. Contudo, só passou a ser obrigatória a partir do exercício de 2015 de acordo com as regras contidas na 6ª edição do MCASP.

#### b.3) Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no Demonstrativo do Fluxo de Caixa 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.5) Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há, julgamentos pela aplicação das políticas contábeis, significativas, quanto ao Fluxo de Caixa.

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 20235fd3-44cd-46ee-8361-e8e82b538307

## NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

### c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

#### c.1) Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:

##### a) Ingressos: (Nota 01)

O valor dos Ingressos registrados no Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, no exercício de 2023, foi no montante de R\$ 51.279.587,27, conforme demonstrado:

. Impostos, Taxas e Cont Melhoria .....	R\$	1.445.704,02
. Contribuições .....	R\$	4.194.408,08
. Remuneração Patrimonial .....	R\$	336.870,17
. Remuneração das disponibilidades .....	R\$	276.027,57
. Transferências recebidas .....	R\$	33.077.369,68
. Ingressos Operacionais .....	R\$	11.947.207,75

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>Ingressos (Nota 01)</b>		51.279.587,27	55.222.685,29
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.445.704,02	1.375.889,40
Receita de Contribuições		4.194.408,08	3.877.225,46
Receita Patrimonial		336.870,17	125.645,76
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		278.027,57	308.083,47
Transferências recebidas		33.077.369,68	33.319.156,06
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		11.947.207,75	16.216.685,14

##### b) Desembolsos: (Nota 02)

O valor dos Desembolsos do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, totalizaram em R\$ 54.773.230,02, conforme demonstratos:

. Pessoal e demais despesas .....	R\$	41.371.013,20
. Transferências concedidas.....	R\$	2.728.845,38
. Juros e encargos da dívida .....	R\$	490,06
. Outros desembolsos operacionais .....	R\$	10.672.881,38

<b>Desembolsos (Nota 02)</b>	54.773.230,02	51.526.457,96
Pessoal e Demais Despesas	41.371.013,20	37.903.049,42
Juros e encargos da dívida	490,06	0,00
Transferências concedidas	2.728.845,38	2.458.621,98
Outros desembolsos operacionais	10.672.881,38	11.164.786,56

##### c) Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais: (Nota 03)

O valor do Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais foi no montante de R\$ - 3.493.642,75.

Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) (Nota 03)	-3.493.642,75	3.696.227,33
--	---------------	--------------

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



## NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 20235f63-44cd-46ee-8361-e8e82b538307

### c.2) Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos:

#### a) Ingressos: (Nota 04)

Não houve ingressos no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos.

#### FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Ingressos	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00

#### b) Desembolsos: (Nota 05)

O valor dos Desembolsos do Fluxo de Caixa das Atividades Investimentos, totalizaram em R\$ 241.893,92

Desembolsos (Nota 05)	241.893,92	605.889,47
Aquisição de ativo não circulante	241.893,92	605.889,47
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00

#### c) Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos: (Nota 06)

O valor do Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos foi no montante de R\$ - 241.893,92.

Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II) (Nota 06)	-241.893,92	-605.889,47
--	-------------	-------------

### c.3) Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:

#### a) Ingressos:

Não houve ingressos no Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos.

#### FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Ingressos	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00

#### b) Desembolsos:

O valor do Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos foi no montante de R\$ 243.769,04.

Desembolsos (Nota 08)	243.769,04	266.790,96
Amortização / Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	243.769,04	266.790,96

#### c) Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento:

O valor do Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento, foi de R\$ - 243.769,04.

Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III) (Nota 09)	-243.769,04	-266.790,96
--	-------------	-------------

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA  
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 20235f43-44cd-46ee-8361-e8e82b538307

## NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

### **c.4) Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:**

O valor do caixa e equivalente de caixa gerado ao final do exercício de 2023 foi no valor de R\$ 4.115.772,41. Ao final do exercício de 2022, o valor do caixa e equivalente de caixa foi no total de R\$ 8.095.078,12; gerando um caixa líquido no valor de R\$ - 3.979.305,71.

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I + II + III) (Nota 10)	-3.979.305,71	2.823.546,90
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	5.100.465,58	5.234.195,65
Caixa e Equivalente de Caixa Final	4.115.772,41	6.262.892,62

### **d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

#### **d.1) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não se aplica a este demonstrativo.

#### **d.2) Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há 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 foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício neste 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:**

<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>Saldo em 31/12/2022</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>Saldo em 31/12/2022</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

### **g) INFORMAÇÕES ADICIONAIS CONSIDERADAS MAIS RELEVANTES DO FLUXO DE CAIXA:**

<b>g.1) INGRESSOS</b>			
Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)	
		2023	2022
1º	Ingressos – Atividades Operacionais	R\$ 51.279.587,27	R\$ 55.222.685,29
2º	Ingressos – Atividades Investimento	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3º	Ingressos – Atividades Financiamento	R\$ 0,00	R\$ 0,00

<b>g.2) DESEMBOLSOS</b>			
Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)	
		2023	2022
1º	Desembolso – Atividades Operacionais	R\$ 54.773.230,02	R\$ 51.526.457,96
2º	Desembolso – Atividades Investimento	R\$ 241.893,92	R\$ 605.889,47
3º	Desembolso – Atividades Financiamento	R\$ 243.769,04	R\$ 266.790,96

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



## NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

g.3. GERAÇÃO DE LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA			
Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)	
		2023	2022
1º	Caixa e Equivalente de Caixa - Inicial	R\$ 8.095.078,12	R\$ 5.234.195,65
2º	Caixa e Equivalente de Caixa - Final	R\$ 4.115.772,41	R\$ 6.262.892,62
2º	Caixa Líquido	R\$ - 3.979.305,71	R\$ 2.823.546,90

### h) Estágio de Adequação ao PIPCP:

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, apresentadas nesse Balanço, 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, visando a padronização dos procedimentos contábeis adotados na Federação.

#### PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Princípios Orçamentários	Setor Contábil	2017	Concluído
02	Receita orçamentária	Setor Contábil	2017	Concluído
03	Despesa orçamentária	Setor Contábil	2017	Concluído
04	Fonte / Destinação de Recursos	Setor Contábil	2017	Concluído

#### PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

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 receitas.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos de receitas tributárias;	Setor Tributação / Contábil	2020	Em andamento
02	Encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	Setor Tributação / Contábil	2020	Em andamento

2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários	Setor ContábilSetor	2020	Em andamento
02	Encargos, multas, ajustes para perdas de créditos previdenciários.	Contábil	2020	Em andamento

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.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Reconhecimento, evidenciação e registro dos créditos a receber	Setor Contábil	2019	Em andamento
02	Reconhecimento, evidenciação e registro dos encargos, multase ajustes para perdas.	Tributos	2019	Em andamento

4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



## NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Cobrança da Dívida Ativa Tributária e não Tributária	Setor de Tributação Contábil	2020	Em andamento
<b>Ação 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Registro das Obrigações previdenciárias por competência	Setor Contábil	2022	Em andamento
<b>Ação 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Ativos e Passivos Contingentes Não conhecimento de ativos e passivos contingentes	Setor Contábil	2020	A iniciar
<b>Ação 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>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Bens Móveis Reconhecimento de Bens Móveis com respectiva depreciação	Setor Patrimônio / Setor Contábil	2020	Em andamento
	Bens Imóveis Reconhecimento de Bens Imóveis com respectiva depreciação.	Setor Patrimônio / Setor Contábil	2020	Em andamento
<b>Ação 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Bens de Infraestrutura Reconhecimento de Bens de Infraestrutura com respectiva depreciação	Setor Patrimônio / Contábil	2020	Em andamento
<b>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 IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Bens do Patrimônio Cultural Reconhecimento de Bens do Patrimônio Cultural com respectiva depreciação	Secretaria de Cultura / Contábil	2022	Não iniciado
<b>Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais emobiliárias.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, decorrentes empréstimo financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Setor Contábil	2020	Em andamento
<b>Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



## NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

01	Provisões e Obrigações Trabalhistas	Departamento de Pessoal / Contábil	2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da 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>
01	Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis	Setor Administrativo / Contábil	2020	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>
01	Obrigações com Fornecedores Empenho, Liquidação e Pagamento por competência	Setor Contábil	2023	Em andamento
<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>
01	Demais Obrigações Empenho, Liquidação e Pagamento por competência	Setor Contábil	2017	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
01	Bens Intangíveis Amortização, Reavaliação e Redução ao valor recuperável	Setor Patrimônio / Contábil	2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
01	Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Setor Contábil	2025	A iniciar
<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>
01	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes;	Setor Contábil	2024	A iniciar
02	Ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Setor Contábil	2024	A iniciar
<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>
01	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	Setor de compras / Setor Contábil	2020	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>

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



## NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

01	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Setor Contábil	2025	Iniciado
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
01	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB	Setor Contábil / Secretaria de Educação	2022	Iniciado
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
01	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	Setor Contábil / Departamento Jurídico	2022	Iniciado
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
01	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA	Setor Contábil / Departamento Jurídico	2023	Iniciado
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
01	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA	Setor Contábil / Departamento Jurídico	2023	Iniciado
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
01	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS	Setor Contábil / Departamento Jurídico	2022	Iniciado
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
01	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS	Setor Contábil / Departamento Jurídico	2022	Iniciado
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
01	Segregação das informações orçamentárias e patrimoniais, demonstra sua classificação segundo a natureza das informações que evidenciam providências orçamentária, patrimonial e de controle;	Setor Contábil	2018	Concluído

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



## NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

02	Registro dos fatos que afetam o patrimônio público segundo o regime de competência;	Setor Contábil	2023	Em andamento
03	Registro dos procedimentos contábeis, como: as provisões, os créditos tributários e não tributários, ou ativos imobilizados intangíveis, dentre outros.	Setor Contabil	2023	Em andamento

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público	Setor Contábil	2022	Concluído

Thatianne Pinto Macedo Lima  
Prefeito

Kelly Cristine Muniz de Almeida  
CRC nº 020685/O-8