

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 JANEIRO A DEZEMBRO  
 CONSOLIDADO

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente  
 Acesse em: https://atce.tribunaonline.com.br/validador/validar.asp

**QUADRO PRINCIPAL**

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		423.655.182,49	396.833.148,08
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		87.705.978,17	102.443.269,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		35.693.725,21	38.312.066,00
Receita de Contribuições		34.559.313,34	33.588.897,88
Receita Patrimonial		0,00	5.100.091,22
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		11.156.065,22	12.993.845,88
Outras Receitas Originárias		5.489.828,53	4.311.657,73
Remuneração das Disponibilidades		807.045,87	8.136.622,85
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	240.926.707,55	207.302.233,13
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		95.022.496,77	87.087.661,65
Ingressos Extra-orçamentários		40.143.075,22	39.560.491,26
Transferências Financeiras Recebidas		54.879.421,55	47.527.169,39
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		407.263.046,18	382.311.794,65
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	287.681.038,50	272.198.677,95
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	11.790,89	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	24.289.148,76	22.742.335,55
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		95.281.068,03	87.370.783,78
Desembolsos Extra-Orçamentários		40.401.646,48	39.843.552,91
Transferências Financeiras Concedidas		54.879.421,55	47.527.169,87
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>16.392.136,31</b>	<b>14.521.401,01</b>

  

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	636.880,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	636.880,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		20.279.142,64	16.352.380,20
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		18.810.123,17	16.352.380,20
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		1.469.019,47	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-20.279.142,64</b>	<b>-15.715.580,20</b>

  

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.493.353,11	3.519.957,30
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		1.493.353,11	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	3.519.957,30
DESEMBOLSOS		1.126.153,06	1.133.736,34
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.126.153,06	1.133.736,34
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>367.200,05</b>	<b>2.386.220,96</b>

  

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		82.007.828,11	80.815.767,13

IZAIS REGIS NETO  
 PREFEITO  
 173.909.664-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
 CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5  
 029.006.134-26

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIS REGIS NETO - JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://portal.tcepe.com.br/epd/validaDoc.aspx?CodigoDoc=6612881627e01400c484b629b0859313>

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-3.519.806,28	1.192.060,88
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		78.488.021,83	82.007.838,11

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>240.926.707,55</b>	<b>207.302.283,75</b>
Intergovernamentais		182.036.090,47	148.426.288,67
da União		134.390.217,34	102.414.501,13
de Estados e Distrito Federal		47.645.873,13	46.011.606,54
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		58.890.617,08	58.876.075,88
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>240.926.707,55</b>	<b>207.302.283,75</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>24.289.148,76</b>	<b>22.742.388,31</b>
Intergovernamentais		0,00	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		20.675.637,57	21.550.607,01
Outras transferências concedidas		3.613.511,19	1.191.781,30
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>24.289.148,76</b>	<b>22.742.388,31</b>

IZAIS REGIS NETO  
PREFEITO  
173.909.664-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5  
029.006.134-26

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por JAIRO PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/portal/assinatura>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		9.224.533,23	8.692.055,77
ADMINISTRAÇÃO		33.103.198,61	29.420.055,75
ASSISTÊNCIA SOCIAL		9.191.573,66	7.897.917,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL		36.425.633,26	33.650.200,00
SAÚDE		70.086.217,64	58.022.439,00
EDUCAÇÃO		82.249.022,82	93.497.200,95
CULTURA		1.124.173,17	2.066.635,00
DIREITOS DA CIDADANIA		1.758.709,82	1.534.802,00
URBANISMO		31.503.280,31	24.220.022,86
GESTÃO AMBIENTAL		288.054,42	258.100,00
AGRICULTURA		6.848.850,99	5.451.604,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		1.475.946,46	3.763.105,50
ENERGIA		2.726.775,80	2.391.603,00
DESPORTO E LAZER		85.738,98	226.133,00
ENCARGOS ESPECIAIS		1.589.329,33	1.106.326,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>287.681.038,50</b>	<b>272.198.609,73</b>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		11.790,89	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>11.790,89</b>	<b>0,00</b>

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Município de Garanhuns

**CNPJ:**

11.303.906/0001-00

**Endereço da entidade:**

Av. Santo Antônio, nº 216, bairro Santo Antônio, CEP: 55.923-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O município de Garanhuns-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

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

IZAIS REGIS NETO  
PREFEITO  
173.909.664-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5  
029.006.134-26

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2cc856f2-7e01-400c-a84b-5269b0939313

O município de Garanhuns -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 129.408 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4633, de 16 de dezembro de 2019 (LOA 2020). 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 Garanhuns;

**Poder Executivo:**

1. Prefeitura Municipal de Garanhuns;
2. Fundo Municipal de Saúde de Garanhuns (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Garanhuns (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA);
5. Fundo Municipal do Meio Ambiente (FMMA).

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

**Izaias Regis Neto**, cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

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

**Jair Pessoa de Azevedo**, CRC nº 019332/O-5, e-mail: [jairpessoa\\_hotmail.com](mailto:jairpessoa_hotmail.com)

**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

---

IZAIAS REGIS NETO  
PREFEITO  
173.909.664-91

---

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
CONTADOR CRC PE Nº 019332/O-5  
029.006.134-26

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://stc.e-ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2cc856f2-7e01-400c-a84b-5269b0939313

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).

**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).

**Critérios 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 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

IZAIAS REGIS NETO  
PREFEITO  
173.909.664-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5  
029.006.134-26

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <http://certificadoc.br.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2cc856f2-7e01-400c-a84b-5269b0939313

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo anexo, 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 2020, totalizou: R\$ 16.392.136,31

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

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 20.279.142,64

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

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 367.200,05

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi R\$ 82.007.828,11 Ao final de 2020, o valor encontrado foi R\$ 78.488.021,83 Houve um aumento/decrécimo de R\$ 3.519.806,28

**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\$ 74.448.021,83	R\$ 53.666.482,11	R\$ 20.781.539,72

**Justificativa para a diferença:** A diferença encontrada acima entre o saldo em caixa e equivalentes de caixa corresponde aos investimentos e aplicações temporárias do RPPS, que foi informado separadamente no Ativo Circulante do 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:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

IZAIAS REGIS NETO  
PREFEITO  
173.909.664-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5  
029.006.134-26

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://sede.itec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 2cc856f2-7e01-400c-a84b-5269b0939313

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS X E XV DA RESOLUÇÃO TC Nº 112, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:**

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

Descrição	2020	2019
Transferências Correntes Recebidas	R\$ 240.926.707,55	R\$ 207.302.253,75
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 287.681.038,50	R\$ 272.198.607,45
Receita de Contribuições	R\$ 34.559.313,34	R\$ 33.588.837,38
Transferência Concedidas	R\$ 24.289.148,76	R\$ 22.742.385,31

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

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**4. Ajustes relacionado às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. 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.

Garanhuns, 15/03/2021

IZAIS REGIS NETO  
PREFEITO  
173.909.664-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5  
029.006.134-26