

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2022

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES
 Acesse em: https://sccs.pmpc.gov.br/epi/validaDoc.seam

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		10.659.239,81	16.363.443,33
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		31.442.372,25	20.783.224,44

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		248.962.791,41	198.094.016,80
Intergovernamentais		200.202.877,44	157.096.476,88
da União		154.657.600,00	120.202.544,87
de Estados e Distrito Federal		45.208.349,38	36.302.718,87
de Municípios		336.928,06	591.233,44
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		48.759.913,97	40.997.600,22
Total das Transferências Recebidas		248.962.791,41	198.094.016,80
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		20.408.799,12	16.665.821,85
Intergovernamentais		84.763,84	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		84.763,84	0,00
Intragovernamentais		18.974.035,28	16.665.821,85
Outras transferências concedidas		1.350.000,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		20.408.799,12	16.665.821,85

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CARLOS DE LIMA
Acesse em: <https://steice.pe.gov.br/portal/assinador/assinador.do>
CPF: 091.910.455-00
e-mail: antonio@camaragibe.pe.gov.br

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		32.425.438,80	26.928.855,70
AGRICULTURA		0,00	3.829,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.004.208,12	1.813.914,55
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		1.601.412,01	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		0,00	17.450,00
COMUNICAÇÕES		1.180.838,16	398.911,55
DESPORTO E LAZER		667.758,79	449.365,00
EDUCAÇÃO		80.350.866,12	47.814.781,00
ENCARGOS ESPECIAIS		0,00	2.948.522,44
INDÚSTRIA		0,00	4.000,00
JUDICIÁRIA		10.376.906,84	9.521.617,77
SANEAMENTO		0,00	94.411,66
SAÚDE		1.179.167,93	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA		17.855.098,71	14.374.144,99
TRANSPORTE		168.660,50	874.870,86
URBANISMO		42.545.328,57	35.780.065,89
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		191.355.684,55	141.024.833,41

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

INFORMAÇÕES GERAIS:

Município de Camaragibe. CNPJ: **08.260.663/0001-57**

Av. Dr. Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe (PE) – CEP: 54.768-000

O Município de Camaragibe concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 871/2021 de 07 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos Governos Estadual e Federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: Nome: **Nadegi Alves de Queiroz – Cargo: Prefeita.**

Período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: **Julierme Barbosa Xavier**. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2022.

Nome: **Cíntia Sarine Correia de Lima**, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe no Exercício de 2022.

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

Estes demonstrativos contábeis foram elaborados em obediência às praticas da contabilidade pública e lastreadas pela Lei nº 4320/64, e os procedimentos contábeis adotados em cumprimento ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público – MCASP (9ª Edição).

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a pagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a alongo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

Foram registrados no exercício 2022 a importância de R\$ 103.095.314,80 (Cento e três milhões, noventa e cinco mil, trezentos e quatorze reais e oitenta centavos), composta de Caixa e Equivalente de Caixa, Créditos a Curto Prazo e Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

Nota 1) O saldo das disponibilidades deixadas no exercício 2022 totalizam R\$ 31.442.372,25 (Trinta e um milhões, quatrocentos e quarenta e dois mil, trezentos e setenta e dois reais e vinte e cinco centavos).



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

Emp. Tipo	Data Ficha	Vinculo	Fonte	Ent. Unid.Org.	DISPONÍVEL
Entidade	1	PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE			31.442.372,25
Fonte Detalh.	15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			4.684.834,37
Fonte Detalh.	15401070	Transferências do FUNDEB - 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			209.349,33
Fonte Detalh.	15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			319.974,78
Fonte Detalh.	15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)			307.695,24
Fonte Detalh.	15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)			0,00
Fonte Detalh.	16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)			6.734,02
Fonte Detalh.	16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)			346.058,05
Fonte Detalh.	17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)			14.951,30
Fonte Detalh.	18600000	Recursos extraorçamentários vinculados a precatórios (Recursos do Exercício Corrente)			131.855,19
Fonte Detalh.	18620000	Depósitos de terceiros (Recursos do Exercício Corrente)			17.063,74
Fonte Detalh.	18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)			11.990.128,16
Fonte Detalh.	18980000	Recursos não classificados - a classificar (Recursos do Exercício Corrente)			-9.120.134,43
Fonte Detalh.	18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			22.444.264,21
Fonte Detalh.	25010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)			89.598,29
Total:					31.442.372,25

1.1.2 Dívida Ativa Tributaria

Nota 2) O saldo em 31/12/2022 foi de R\$ 89.425.589,28 (Oitenta e nove milhões, quatrocentos e vinte e cinco mil, quinhentos e oitenta e nove reais e vinte e oito centavos) , que abatido pelo ajustes de perdas de créditos a curto prazo (R\$-17.885.117,86) totalizou R\$ 71.540.471,42 (Setenta e um milhões, quinhentos e quarenta mil, quatrocentos e setenta e um reais e quarenta e dois centavos), demonstrado nos Créditos a Curto Prazo.

1.1.3 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

Demais créditos e valores a curto prazo

Nota 3) Foram registrados o valor de R\$112.471,13 (Cento e doze mil, quatrocentos e setenta e um reais e treze centavos), proveniente de depósitos judiciais no valor de R\$14.297,11, Suprimentos de fundo no valor de R\$ 10.800,00 (Dez mil e oitocentos reais e por créditos a receber por reembolso de salario família pago no valor de R\$ 87.374,02 (Oitenta e sete mil, trezentos e setenta e quatro reais e dois centavos).

1.1.4 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021.

1.2 Ativo Não Circulante

Em 2022, totalizou R\$464.720.324,44 (Quatrocentos e sessenta e quatro milhões, setecentos e vinte mil, trezentos e vinte e quatro reais e quarenta e quatro centavos), representado no balanço pelos grupos ativo realizável a longo prazo e imobilizado.

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Nota 4) Foram registrados os valores correspondentes a Inscrição da Dívida Ativa Tributária de Longo Prazo no valor de R\$379.460.860,30 (Trezentos e setenta e nove milhões, quatrocentos e sessenta mil, oitocentos e sessenta reais e trinta centavos) e já deduzidos as perdas estimadas da Dívida inscrita no valor de (R\$ - 94.865.215,07) (Noventa e quatro milhões, oitocentos e sessenta e cinco mil, duzentos e quinze reais e sete centavos).

1.2.2 Investimento



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$85.169.464,15 (Oitenta e cinco milhões, cento e sessenta e nove mil, quatrocentos e sessenta e quatro reais e quinze centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada e Amortização no valor de (R\$-10.815.967,70) (Dez milhões, oitocentos e quinze mil, novecentos e sessenta e sete reais e setenta centavos) conforme estabelece o MCASP.

Nota 5) Bens Móveis: O total de bens móveis registrados em 31/12/2022 foi de R\$33.260.141,54, bens de informática, veículos, móveis e utensílios, materiais culturais, educativos e de comunicação, máquinas, aparelhos, equipamentos e ferragens e demais bens móveis.

Nota 5) Bens Imóveis: O total de bens imóveis registrados em 31/12/2022 foi de R\$62.725.290,30, composto por bens imóveis em andamento e demais bens imóveis.

DESCRIÇÃO	2022	2021
BENS MÓVEIS	33.260.141,54	24.333.444,08
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS MÓVEIS)	-8.299.968,38	-7.407.298,63
BENS IMÓVEIS	62.275.290,30	52.973.589,17
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS IMÓVEIS)	-2.515.999,32	-1.540.829,21
TOTAL	85.169.464,14	68.358.905,41

1.2.4 Depreciação, Exaustão e Amortização Acumulada

Nota 6) Foram registrados o valor de (R\$-10.815.967,70) (Dez milhões, oitocentos e quinze mil, novecentos e sessenta e sete reais e setenta centavos) á título de Depreciação e Amortização na proporção de 10% a.a.

- Amortização Acumulada – Bens Imóveis (R\$-2.515.999,70)
- Depreciação Acumulada – Bens Móveis (R\$-8.299.968,38)

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$5.315.154,59 (Cinco milhões, trezentos e quinze mil, cento e cinquenta e quatro reais e cinquenta e nove centavos).



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Os valores registrados de R\$438.977,13 (Quatrocentos e trinta e oito mil, novecentos e setenta e sete reais e treze centavos).

Nota 8) A título de Pessoal a Pagar o valor registrado foi R\$ 404.469,47 (Quatrocentos e quatro mil, quatrocentos e sessenta e nove reais e quarenta e sete centavos).

Nota 9) Precatórios de Pessoal – Regime Especial o valor registrado foi R\$745,91 (Setecentos e quarenta e cinco reais e noventa e um centavos).

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Nota 10) Foram registrados ao final do exercício 2022 a importância de R\$2.033.811,71 (Dois milhões, trinta e três mil, oitocentos e onze reais e setenta e um centavos). Composto pelas contas: Fornecedores nacional R\$1.218.053,89 (Um milhão, duzentos e dezoito mil, cinquenta e três reais e oitenta e nove centavos), Contas a Pagar Credor Nacional R\$815.249,39 (Oitocentos e quinze mil, duzentos e quarenta e nove reais e trinta e nove centavos) e Precatórios de contas a pagar R\$ 508,43 (Quinhentos e oito reais e quarenta e três centavos).

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Nota 13) Foram registrados a títulos de Consignações, Depósitos Judiciais e Indenizações e Restituições o valor de R\$ 2.842.365,75 (Dois milhões, oitocentos e quarenta e dois mil, trezentos e sessenta e cinco reais e setenta e cinco centavos).

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Nota 14) Foram registradas a regularização dos valores devidos ao RGPS e RPPS Municipal, tendo sido para Contribuição ao RGPS o valor de R\$22.722.962,17 (Vinte e Dois milhões, setecentos e vinte e dois mil, novecentos e sessenta e dois reais e dezessete centavos).

Quanto a contribuição ao RPPS Municipal, foram devidamente registrados o valor de R\$9.432.272,12 (Nove milhões quatrocentos e trinta e dois mil, duzentos e setenta e dois reais e doze centavos).

1.5 Patrimônio Líquido

Nota 15) O Patrimônio Líquido, com um superavit apurado no exercício 2022 de valor de R\$ 96.095.819,05 (Noventa e seis milhões, noventa e cinco mil, oitocentos e dezenove reais e cinco centavos), apresentou o resultado acumulado de R\$ 529.504.271,00 (Quinhentos milhões, quinhentos e quatro mil, duzentos e setenta



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

e um reais .

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Foram registrados o valor de R\$ 51.130.893,73 (Cinquenta e um milhões, cento e trinta mil, oitocentos e noventa e três reais e setenta e três centavos).

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros no exercício 2021.

