

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

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente em 08/05/2023 às 14:29:12. Documento válido até 08/05/2023 às 14:29:12. Documento assinado por: [Assinatura]

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		613.233.495,78	489.842.779,99
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		155.673.942,71	114.365.055,11
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		63.095.880,50	52.839.822,00
Receita de Contribuições		57.539.582,32	48.098.755,44
Receita Patrimonial		234.935,74	96.922,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		4.888.164,51	3.194.799,51
Remuneração das Disponibilidades		29.915.379,64	10.135.844,86
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	326.036.675,51	261.718.749,12
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		131.522.877,56	113.758.422,66
Ingressos Extraorçamentários		44.956.253,25	40.741.888,86
Transferências Financeiras Recebidas		86.566.624,31	73.016.533,80
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		527.247.055,78	434.274.022,87
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	367.687.136,81	295.008.011,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	28.876.901,90	22.952.293,35
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		130.683.017,07	116.313.051,33
Desembolsos Extra-Orçamentários		44.116.392,76	43.296.583,08
Transferências Financeiras Concedidas		86.566.624,31	73.016.533,25
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		85.986.440,00	55.568.754,52

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		21.310.152,43	15.818.598,56
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		21.234.380,43	15.818.598,56
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		75.772,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-21.310.152,43	-15.818.598,56

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		9.170.615,67	6.071.590,75
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		9.170.615,67	6.071.590,75
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-9.170.615,67	-6.071.590,75

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		343.452.715,90	309.774.190,59

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

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: GINTIA SARIN
 Acesse em: https://sica.camaragibe.pb.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)		55.505.671,90	33.678.555,11
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		398.958.387,80	343.452.755,00

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		326.036.675,51	261.718.799,22
da União		277.276.761,54	220.721.459,00
de Estados e Distrito Federal		225.291.238,01	183.186.066,33
de Municípios		51.648.595,47	36.942.959,33
Intragovernamentais		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		326.036.675,51	261.718.799,22
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		28.876.901,90	22.952.952,55
a União		84.763,84	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		27.442.138,06	22.952.952,55
Outras transferências concedidas		1.350.000,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		28.876.901,90	22.952.952,55

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

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: GENEZIO DE QUEIROZ
 Acesse em: <https://stei.ce.pe.gov.br/portal/assinatura>

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		7.271.953,05	4.243.211,11
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
CULTURA		3.541.123,39	1.855.633,39
DESPORTO E LAZER		667.758,79	449.355,00
EDUCAÇÃO		80.350.866,12	47.814.711,00
ENCARGOS ESPECIAIS		0,00	2.948.522,44
INDÚSTRIA		0,00	4.000,00
JUDICIÁRIA		10.376.906,84	9.521.011,77
LEGISLATIVA		13.664.672,79	10.167.055,77
PREVIDÊNCIA SOCIAL		31.672.486,17	23.442.588,11
SANEAMENTO		0,00	94.411,66
SAÚDE		124.364.592,91	116.088.614,05
SEGURANÇA PÚBLICA		17.855.098,71	14.374.144,99
TRANSPORTE		168.660,50	874.820,66
URBANISMO		42.545.328,57	35.780.055,89
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		367.687.136,81	295.008.011,99

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

Av. Dr. Belmino Correia , Nº2340 – Timbi - Camaragibe – PE
CNPJ Nº 08.260.663/0001-57

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (CONSOLIDADO)

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” possui como atividade principal “a administração pública geral”. 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 do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Nome: Nadege 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

Nome: Cíntia Sarine Correia de Lima, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: cintiasarine@gmail.com

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).



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

Av.Dr. Belmino Correia , Nº2340 – Timbi - Camaragibe – PE

CNPJ Nº 08.260.663/0001-57

Consolidação das Demonstrações Contábeis abrangendo:

Os poderes (Executivo e Legislativo). Encontram-se Consolidados as seguintes entidades:

- 1 - Prefeitura Municipal
- 2 - Câmara Municipal
- 3 - Fundo Municipal de Saúde
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social
- 5 - Instituto de Previdência Municipal (RPPS)
- 6 - FUNDECA – Fundo dos Direitos da Criança do Adolescente
- 7 - Fundação de Cultura, Turismo e Esportes

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 apagar 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 longo 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 financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro preliminar 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:



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

Av.Dr. Belmino Correia , Nº2340 – Timbi - Camaragibe – PE

CNPJ Nº 08.260.663/0001-57

Documento Assinado Digitalmente por CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA. NADÉGI ALVES DE SOUZA. Código do documento: 95831514-29b7-4888-9988-01e192daf

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 58 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidência 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.

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MCASP, 9ª
Edição

Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes

No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa superavitário de R\$ 85.986.440,00 (Oitenta e cinco milhões, novecentos e oitenta e seis mil, quatrocentos e quarenta reais), o Fluxo de Caixa de Investimentos indica um déficit de R\$ (-) 21.310.152,43 (Vinte e um milhões, trezentos e dez mil, cento e cinquenta e dois reais e quarenta e seis centavos), enquanto o Fluxo de Financiamento indica um desembolso representado pela amortização da Dívida no valor de R\$ (-) 9.170.615,67 (Nove milhões, cento e setenta mil, seiscentos e quinze reais e sessenta e sete centavos), gerando ao final um resultado de caixa de R\$ 55.505.671,90 (Cinquenta e cinco milhões, quinhentos e cinco mil, seiscentos e setenta e um reais e noventa centavos).

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS):

Nota A) – Foram registrados a título de Transferências Recebidas o valor de R\$ 326.036.675,51 (trezentos e vinte e seis milhões, trinta e



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

Av. Dr. Belmino Correia, Nº2340 – Timbi - Camaragibe – PE

CNPJ Nº 08.260.663/0001-57

		<p>seis mil, seiscientos e setenta e cinco reais e cinquenta e um centavos).</p> <p>Foram registrados a título de Transferências Concedidas o valor de R\$ 28.876.901,90 (vinte e oito milhões, oitocentos e setenta e seis mil, novecentos e um reais e noventa centavos).</p> <p>Nota B) – Desembolso com Pessoal e demais despesas o total de R\$ 367.687.136,81 (trezentos e sessenta e sete milhões, seiscientos e oitenta e sete mil, cento e trinta e seis reais e oitenta e um centavos)</p> <p>Nota C) – Desembolso com Juros e Encargos da Dívida o total de R\$ 0,00 (zero reais)</p> <p>Demonstrados nos Anexos A, B e C, da Demonstração dos Fluxos de Caixa</p>
	MCASP, – 9ª Edição	<p>Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</p> <p>Não há restrições legais quanto a utilização dos valores constantes do Caixa Final da Entidade no valor de R\$ 343.452.715,90 (Trezentos e quarenta e três milhões, quatrocentos e cinquenta e dois mil, setecentos e quinze reais e noventa centavos), sendo representando em sua maior relevância pelos investimentos do RPPS Municipal.</p>
	MCASP, – 8ª Edição	<p>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</p> <p>Não foram registrados ajustes relevantes sobre tais transações.</p>
	MCASP, – 9ª Edição	<p>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>