



## Prefeitura Municipal de Maraiá - 2022

Rua Dr. José Higino, - Centro  
Maraiá/PE - CEP: 55405-000  
CNPJ Nº: 10.193.332/0001-93 Telefone:

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

2022 - Consolidado

Documento Assinado Digitalmente por: EVERALDO PEREIRA NUNES, IV ALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tece.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c0c661fe-6740-4783-9bc4-5e8e77ed80f1

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) (Nota 1.0)	3.265.720,05	3.704.728,03
INGRESSOS (Nota 1.1)	58.600.949,21	46.691.682,67
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.091.414,28	650.568,67
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	604.822,73	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	871,78
Remuneração das Disponibilidades	0,00	95.298,14
Transferências Recebidas	53.587.631,84	33.488.648,06
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	3.317.080,36	12.456.296,02
Outras Receitas	26.119,85	2.978.494,84
Ingressos Extraorçamentários	3.290.960,51	9.477.801,18
DESEMBOLSOS (Nota 1.2)	55.335.229,16	42.986.954,64
Pessoal e Demais Despesas	38.889.924,35	30.565.188,81
Juros e encargos da dívida	0,00	15.903,10
Transferências Concedidas	12.941.727,77	9.103.187,13
Outros desembolsos operacionais	3.503.577,04	3.302.675,60
Desembolsos Extraorçamentários	3.503.577,04	3.302.675,60

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) (Nota 2.0)	-2.166.404,05	-480.168,75
INGRESSOS (Nota 2.1)	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 (Nota 2.2)	2.166.404,05	480.168,75
Aquisição de Ativo Não-Circulante	2.166.404,05	480.168,75
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) (Nota 3.0)	-449.797,32	-158.843,40
INGRESSOS (Nota 3.1)	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Nota 3.2)	449.797,32	158.843,40
Amortização/Refinanciamento da Dívida	449.797,32	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	158.843,40

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) (Nota 4)	649.518,68	3.065.715,88
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	6.337.588,43	3.271.872,55
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	6.987.107,11	6.337.588,43



## Prefeitura Municipal de Maraiá - 2022

Rua Dr. José Higino, - Centro  
Maraiá/PE - CEP: 55405-000  
CNPJ Nº: 10.193.332/0001-93 Telefone:

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

2022 - Consolidado

Documento Assinado Digitalmente por: EVERALDO PEREIRA NUNES, IVALENCIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c0cb61fe-6740-4783-9bc4-5e8e77ed8011

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	40.645.904,07	25.098.629,37
da União	34.364.154,32	20.135.611,64
de Estados e Distrito Federal	6.281.749,75	4.963.017,73
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	12.941.727,77	0,00
Outras transferências recebidas	0,00	8.390.018,69
<b>Total das Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>53.587.631,84</b>	<b>33.488.648,06</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
Intragovernamentais	12.941.727,77	7.000,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Correntes Concedidas</b>	<b>12.941.727,77</b>	<b>7.000,00</b>

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	1.414.624,19	1.139.710,32
Judiciária	0,00	0,00
Essencial a Justiça	0,00	0,00
Administração	5.032.168,51	5.325.504,69
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	86.729,90
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	2.074.501,38	1.131.435,38
Previdência Social	1.299.857,83	2.344.999,24
Saúde	10.253.764,62	7.266.215,86
Trabalho	0,00	0,00
Educação	14.184.278,14	11.082.640,42
Cultura	1.386.208,61	186.962,70
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	2.723.821,99	1.668.213,36
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	42.208,04
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	257.214,96	75.485,44
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	56.547,70	39.841,46
Desporto e Lazer	9.297,00	3.000,00
Encargos Especiais	197.639,42	172.242,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>38.889.924,35</b>	<b>30.565.188,81</b>

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



## Prefeitura Municipal de Maraial - 2022

Rua Dr. José Higino, - Centro  
Maraial/PE - CEP: 55405-000  
CNPJ Nº: 10.193.332/0001-93 Telefone:

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

2022 - Consolidado

Outros Encargos da Dívida	0,00	15.903,10
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	15.903,10

Documento Assinado Digitalmente por: EVERALDO PEREIRA NUNES. IV/ALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c0cb61fe-6740-4783-9bc4-5e8e77ed80f1

# Prefeitura Municipal de Maraial

## Nota Explicativa

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: EVERALDO PEREIRA NUNES, IVALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://tcepe.tce.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c0cb61fe-6740-4783-9bc4-5e8e77ed80f1

## a) Informações Gerais

### a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Maraial

CNPJ: 10.193.332/0001-93

### a.2. Domicílio da entidade

Rua Dr. José Higino,  
Centro, Maraial - PE  
CEP: 55405-000

### a.3. Dados do gestor

Erivaldo Pereira Nunes  
Cargo: Prefeito  
CPF: 684.430.134-00

### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Ivaldenício Hipólito de Medeiros  
CRC: 9.479

### a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

A Prefeitura Municipal de Maraial concebida quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2206 de 13 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).

### a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08 (atualizado em Janeiro/2020). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas 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 as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

### a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidade(s) do Município de Maraial:

Câmara Municipal de Maraial, Fundo Municipal de Saúde de Maraial, Fundo Municipal de Assistência Social de Maraial, Secretaria de Educação de Maraial, Prefeitura Municipal de Maraial.

## b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

### b.1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

Esta demonstração atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A 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) e 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.

# Prefeitura Municipal de Maraial

## Nota Explicativa

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: EVERALDO PEREIRA NUNES, IVALENCIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c0cb61fe-6740-4783-9bc4-5e8e77ed80f1

#### **b.2. Bases de mensuração utilizadas**

Quanto ao sistema orçamentário, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP, será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas. O orçamento para o exercício de 2022 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento, as receitas serão apresentadas por natureza e as despesas serão utilizadas a classificação funcional e por natureza. As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 9ª edição.

#### **b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Demonstração dos Fluxos de Caixa.

#### **b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Demonstração dos Fluxos de Caixa.

### **c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas**

#### **Nota 1: FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2022 foi de R\$ 58.600.949,21.

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2022 foi de R\$ 55.335.229,16.

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2022 foi de R\$ 3.265.720,05.

#### **Nota 2: FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos em 2022 foi de R\$ 0,00.

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos em 2022 foi de R\$ 2.166.404,05.

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2022 foi de R\$ - 2.166.404,05.

#### **Nota 3: FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento em 2022 foi de R\$ 0,00.

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento em 2022 foi de R\$ 449.797,32.

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2022 foi de R\$ - 449.797,32.

#### **Nota 4: GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA**

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2022 foi de R\$ 649.518,68, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$6.337.588,43 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 6.987.107,11.

### **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 eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

# Prefeitura Municipal de Maraiá

## Nota Explicativa

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: EVERALDO PEREIRA NUNES, IVALENCIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c0cb61fe-6740-4783-9bc4-5e8e77ed80f1

#### 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.

#### 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 do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### f) Informações Relevantes sobre Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvem o Uso de Caixa

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentário e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo que necessitem de eventuais ajustes.

#### h) Itens mais Relevantes que Compõem os Fluxos de Caixa

##### h.1. Descrição dos itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa

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. 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.

##### h.2. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa

Relevância	Descrição	2022 (R\$)	2021 (R\$)
1º	Transferências Correntes Recebidas	53.587.631,84	33.488.648,06
2º	Pessoal e demais despesas	38.889.924,35	30.565.188,81
3º	Transferências Correntes Concedidas	12.941.727,77	9.103.187,13