



Prefeitura Municipal de Casinhas
 Secretaria de Finanças
 Departamento de Contabilidade
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Balanços Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
 Acesso em: 10/09/2024 às 10:54:42
 URL: https://www.casinhas.pe.gov.br/portal/financeiro/relatorios/relatorio_fluxo_caixa.aspx?link_documento=seamCodigo_documento:b086b810-54e4-4200-86e0-1d10805ada42

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Desembolsos	1.121.125,80	1.138.666,22
Amortização /Refinanciamento da dívida	1.121.125,80	1.138.666,22
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	5.096.916,37	1.128.872,92
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	3.032.596,46	2.838.404,46
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	5.323.752,06	2.485.377,60
Caixa e Equivalente de caixa final	8.356.348,52	5.323.772,06

 JULIANA BARBOSA DA
 SILVA AGUIAR
 Prefeita



Prefeitura Municipal de Casinhas

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Balanços Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://etec.casinhas.pe.gov.br/epi/validar>
Código do documento: b086b810-54e4-4200-86e0-1d10805ada42

	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	1.889.734,37	1.634.905,99
Receita de Contribuições	81.724,04	47.504,75
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	974.342,48	543.955,93
Outras Receitas Derivadas e Originárias	2.868.711,45	2.428.200,47
TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	5.814.512,34	4.654.525,94

JULIANA BARBOSA DA
SILVA AGUIAR
Prefeita



Prefeitura Municipal de Casinhas

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Balancos Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por JOSE CRISÓSTOMO DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: https://etc.casinhas.pe.br/validaDoc.seam?codigoDocumento=b086b810-54e4-4200-86e0-1d10805ada42

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais da União	40.104.575,79	34.550.208,25
Intergovernamentais de Estados e Distrito Federal	9.276.663,51	6.382.200,40
Intergovernamentais de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	13.518.205,81	12.750.898,08
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	62.899.445,11	53.683.306,73
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais à União	0,00	0,00
Intergovernamentais à Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
Intergovernamentais à Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	13.027.365,97	11.462.687,55
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	13.027.365,97	11.462.687,55

JULIANA BARBOSA DA
SILVA AGUIAR
Prefeita



Prefeitura Municipal de Casinhas

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Balancos Gerais - Exercício de 2023



	Exercício Atual	Exercício Anterior
Administração	9.202.736,36	7.593.171,22
Educação	24.204.715,70	21.454.877,11
Cultura	2.143.609,66	1.668.983,84
Urbanismo	3.724.921,37	1.312.286,80
Habitação	146.984,38	0,00
Saneamento	0,00	3.500,00
Gestão Ambiental	312.642,18	498.979,18
Agricultura	620.563,33	545.356,10
Energia	735.060,37	716.422,34
Transporte	381.697,21	302.244,85
Desporto e Lazer	210.249,58	165.483,36
Encargos Especiais	1.301.930,80	1.249.342,92
Reserva de Contingência	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	42.985.110,94	35.510.567,62

 JULIANA BARBOSA DA
 SILVA AGUIAR
 Prefeita

Documento Assinado em 2023/12/28 por JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
 Acesso em: https://www.casinhas.pe.br/portal/assinatura/assinatura.php?codigo_documento=60866810-54e4-4200-86e0-1d108055ada42



Prefeitura Municipal de Casinhas

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Balanços Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://eic.icepe.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: b086b810-54e4-4200-86e0-1d10805adada42

	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

JULIANA BARBOSA DA
SILVA AGUIAR
Prefeita



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO: 2023

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Casinhas
CNPJ: 01.618.704/0001-95

a.2. Domicílio da entidade

Rua Severino Augusto de Miranda, S/N
Centro, Casinhas – PE
CEP: 55.755-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Juliana Barbosa da Silva Aguiar
Cargo: Prefeita
Período de Gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023

a.4. Dados do contador responsável

Nome: José Cristóvam da Silva Filho
CRC-PE nº 025898/O-0
E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora:

A Prefeitura Municipal de Casinhas concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “Atividade de Organizações Políticas”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

a.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Prefeitura de Casinhas - Individual

b) 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 da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

b.1. 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 15 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 05 (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



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO: 2023

Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e 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.

b.2. 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.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

- A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei no 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 9ª edição.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- 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 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO: 2023

contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Demonstrativo dos Fluxos de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto a Demonstrativo dos Fluxos de Caixa.

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Fluxo de caixa das atividades operacionais

O valor dos ingressos foi de R\$ 55.619.854,88 enquanto os desembolsos foram de R\$ 51.749.112,14. O fluxo de caixa líquido das atividades operacionais foi de R\$ 3.870.742,74.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Ingressos	55.619.854,88	49.915.765,19
Receitas derivadas e originárias	3.014.426,08	2.270.212,34
Transferências correntes recebidas	49.805.342,54	45.261.239,25
Outros Ingressos operacionais	2.800.086,26	2.384.313,60
Desembolsos	51.749.112,14	45.027.007,40
Pessoal e demais despesas	35.928.922,49	31.192.674,55
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	13.027.365,97	11.462.678,15
Outros desembolsos operacionais	2.792.823,68	2.371.654,70
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	3.870.742,74	4.888.757,79

c.2. Fluxo de caixa das atividades de investimentos

O valor dos ingressos foi de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 5.935.062,65. O fluxo de caixa líquido das atividades de investimento foi de (R\$ 5.935.062,65).

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
Outros Ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	5.935.062,65	3.179.226,25
Aquisição de ativo não circulante	5.935.062,65	3.179.226,25
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(5.935.062,65)	(3.179.226,25)

c.3. Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

O valor dos ingressos foi de R\$ 6.218.042,17, enquanto os desembolsos foram de R\$ 1.121.125,80. O fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento foi de R\$ 5.096.916,37.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Ingressos	6.218.042,17	2.267.539,14
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	6.218.042,17	2.267.539,14
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO: 2023

Desembolsos	1.121.125,80	1.138.666,22
Amortização /Refinanciamento da dívida	1.121.125,80	1.138.666,22
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	5.096.916,37	1.128.872,92

c.4. Geração líquida de caixa equivalente de caixa

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2022 foi de R\$ 2.838.404,46. Ao final do exercício de 2023 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 3.032.596,46. Houve um aumento de R\$ 194.192,00.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	3.032.596,46	2.838.404,46
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	5.323.752,06	2.485.347,60
Caixa e Equivalente de caixa final	8.356.348,52	5.323.752,06

c.5. Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, Mas Que Não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial:

Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00

c.6. Informações Relevantes Sobre Transações de Investimentos e Financiamentos Que Não Envolvem o Uso De Caixa:

Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00

c.7. Eventuais Ajustes Relacionados Às Retenções

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

c.8. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil 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.

c.9. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa

Descrição da Conta	Valor
	2023
Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 3.014.426,08
Transferências Recebidas	R\$ 49.805.342,54
Transferências Concedidas	R\$ 13.027.365,97



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO: 2023



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b086b810-54c4-4200-86e0-1d108b5ada42

c.10. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 8.356.348,52	R\$ 8.356.348,52	0,00

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao balanço patrimonial.

JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Prefeito

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC-PE nº 025898/O-0