# ESTADO DO PERNAMBUCO
# MUNICÍPIO DE PAULISTA
## Demonstrativo do Fluxo de Caixa

**Exercício: 2021**

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

| ESPECIFICAÇÃO | | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|---|---|---|
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)** | | | |
| **INGRESSOS** | **NOTA 1** | **604.572.683,72** | **614.881.317,04** |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 119.209.692,59 | 104.581.370,17 |
| Receita de Contribuições | | 21.486.333,83 | 20.812.865,16 |
| Receita Patrimonial | | 5.125,18 | 9.305,08 |
| Receita Agropecuaria | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | | 0,00 | 0,00 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 2.998.624,32 | 669.286,89 |
| Transferências recebidas | | 322.681.726,53 | 441.079.766,07 |
| **Outras Receitas/Ingressos Operacionais** | | **138.191.181,27** | **47.728.723,67** |
| Valores Restituíveis | | 58.294.047,60 | 0,00 |
| Outros Valores Restituíveis | | 193.927,60 | 0,00 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 62.868.926,27 | 0,00 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas | | 16.834.279,80 | 47.728.723,67 |
| **DESEMBOLSOS** | **NOTA 2** | **545.934.641,91** | **564.984.382,13** |
| Pessoal e Demais Despesas | | 284.341.112,39 | 410.272.315,89 |
| Juros e encargos da dívida | | 1.831.265,19 | 189.496,43 |
| Transferências concedidas | | 28.657.244,90 | 154.522.569,81 |
| **Outros desembolsos operacionais** | | **231.105.019,43** | **0,00** |
| Valores Restituíveis | | 57.731.313,15 | 0,00 |
| Outros Valores Restituíveis | | 980.095,93 | 0,00 |
| Transferências Financeiras Concedias | | 172.393.610,35 | 0,00 |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários | | 0,00 | 0,00 |
| Outros Desembolsos | | 0,00 | 0,00 |
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)** | **NOTA 3** | **58.638.041,81** | **49.896.934,91** |
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)** | | | |
| **INGRESSOS** | **NOTA 4** | **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 5** | **12.422.454,09** | **23.644.768,36** |
| Aquisição de ativo não circulante | | 12.116.157,00 | 21.318.189,46 |
| Concessão de empréstimos e financiamentos | | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos de investimentos | | 306.297,09 | 2.326.578,90 |
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)** | **NOTA 6** | **-12.422.454,09** | **-23.644.768,36** |

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 63efdf66-fb3c-4f2a-a8a1-de6cee3b2dc2

Exercício: 2021

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

| ESPECIFICAÇÃO | | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|---|---|---|
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)** | | | |
| **INGRESSOS** | **NOTA 7** | **1.466.800,77** | **4.623.861,67** |
| Operações de crédito | | 1.466.800,77 | 0,00 |
| Integralização do capital social de empresas dependentes | | 0,00 | 0,00 |
| Outros ingressos de financiamentos | | 0,00 | 4.623.861,67 |
| **DESEMBOLSOS** | **NOTA 8** | **4.711.822,93** | **544.503,88** |
| Amortização / Refinanciamento da dívida | | 4.711.822,93 | 544.503,88 |
| Outros desembolsos de financiamentos | | 0,00 | 0,00 |
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)** | **NOTA 9** | **-3.245.022,16** | **4.079.357,79** |

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA NO PERÍODO | | | |
|---|---|---|---|
| **GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA** | **NOTA 10** | **42.970.565,56** | **30.331.524,34** |
| **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL** | | **62.481.664,76** | **32.150.139,92** |
| **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL** | | **105.452.230,32** | **62.481.664,26** |

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 63efdf66-fb3c-4f2a-a8a1-de6cee3b2dc2

Exercício: 2021

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 63efdf66-fb3c-4f2a-a8a1-de6cee3b2dc2

## QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|---|---|
| **Receitas Derivadas e Originárias** | | |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 119.209.692,59 | 104.581.370,17 |
| Receita de Contribuições | 21.486.333,83 | 20.812.865,16 |
| Receita Patrimonial | 5.125,18 | 9.305,08 |
| Remuneração das Disponibilidades | 2.998.624,32 | 669.286,89 |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | 138.191.181,27 | 47.728.723,67 |
| **Total das Receitas Derivadas e Originárias** | **281.890.957,19** | **173.801.550,97** |

## QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|---|---|
| **Transferências Recebidas** | | |
| Intergovernamentais | 238.735.361,99 | 317.927.823,68 |
| da União | 134.572.571,90 | 229.788.034,99 |
| de Estados e Distrito Federal | 104.162.790,09 | 88.139.788,69 |
| de Municípios | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | 0,00 | 58.329.205,83 |
| Outras transferências recebidas | 83.946.364,54 | 64.822.736,56 |
| **Total das Transferências Recebidas** | **322.681.726,53** | **441.079.766,07** |
| | | |
| **Transferências Concedidas** | | |
| Intergovernamentais | 311.331,89 | 64.321,40 |
| a União | 311.331,89 | 64.321,40 |
| a Estados e Distrito Federal | 0,00 | 0,00 |
| a Municípios | 0,00 | 0,00 |
| a Consórcios Públicos | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | 27.861.244,03 | 154.522.569,81 |
| Outras transferências concedidas | 484.668,98 | 899.656,66 |
| **Total das Transferências Concedidas** | **28.657.244,90** | **155.486.547,87** |

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 63efdf66-fb3c-4f2a-a8a1-de6cee3b2dc2

## QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|---|---|
| Legislativa | 0,00 | 0,00 |
| Judiciária | 0,00 | 0,00 |
| Essencial à Justiça | 0,00 | 0,00 |
| Administração | 38.482.611,61 | 36.401.804,45 |
| Defesa Nacional | 0,00 | 0,00 |
| Segurança Pública | 12.059.205,57 | 11.281.740,17 |
| Relações Exteriores | 0,00 | 0,00 |
| Assistência Social | 8.381.798,43 | 12.157.063,21 |
| Previdência Social | 0,00 | 0,00 |
| Saúde | 0,00 | 0,00 |
| Trabalho | 0,00 | 0,00 |
| Educação | 95.725.817,18 | 146.610.799,59 |
| Cultura | 1.564.795,41 | 86.403,54 |
| Direitos da Cidadania | 12.622.197,94 | 31.604.238,14 |
| Urbanismo | 79.050.084,53 | 95.236.840,76 |
| Habitação | 40.951,76 | 47.718,67 |
| Saneamento | 0,00 | 0,00 |
| Gestão Ambiental | 1.909.300,05 | 3.577.656,03 |
| Ciência e Tecnologia | 0,00 | 0,00 |
| Agricultura | 0,00 | 0,00 |
| Organização Agrária | 0,00 | 0,00 |
| Indústria | 3.200,00 | 0,00 |
| Comércio e Serviços | 4.737,52 | 3.903.003,00 |
| Comunicações | 0,00 | 0,00 |
| Energia | 0,00 | 0,00 |
| Transporte | 11.027.904,16 | 11.783.797,03 |
| Desporto e Lazer | 0,00 | 1.743.668,83 |
| Encargos Especiais | 23.468.508,23 | 40.108.303,78 |
| **Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função** | **284.341.112,39** | **394.543.037,20** |

## QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|---|---|
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna | 0,00 | 189.496,43 |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa | 0,00 | 0,00 |
| Outros Encargos da Dívida | 1.831.265,19 | 0,00 |
| **Total dos Juros e Encargos da Dívida** | **1.831.265,19** | **189.496,43** |

YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE:09198687468
Assinado de forma digital por YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE:09198687468
Dados: 2022.03.28 18:07:18 -03'00'

YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
**PREFEITO**

LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA:04033050477
Assinado de forma digital por LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA:04033050477
Dados: 2022.03.23 20:35:53 -03'00'

LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
**CONTADORA CRC-PE 020.182/O-9**
**Mat.044514**

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
Demonstrações Contábeis Individuais
Exercício de 2021

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 63efd166-fb3c-4f2a-a8a1-de6cee3b2dc2

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

## (ANEXO 18 – FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

### 1. INFORMAÇÕES GERAIS:

**a. Nome da Entidade:**
Prefeitura Municipal do Paulista
**CNPJ:** 10.408.839/0001-17

**b. Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade:**
A Prefeitura Municipal do Paulista concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

**c. Domicílio da Entidade:**
Praça Agamenon Magalhães S/N – Centro – Paulista – Pernambuco – CEP: 53.401-441

**d. Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade:**
A Prefeitura Municipal do Paulista possui como atividade principal "a administração pública em geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 4.946 de 23 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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.
.

**e. 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, Portaria STN nº 877 de 18 de dezembro de 2018 e Portaria Conjunta STN/SOF/NE nº 21 de 23 de fevereiro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
.

**Dados do Gestor:**
Nome: Yves Ribeiro de Albuquerque    Cargo:Prefeito    Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**
Nome: Lucinanda Maria Fonseca Oliveira    CRC-PE nº 020182/O-9    E-mail:lucinandaoliveira@hotmail.com

**Endereço Eletrônico do Portal da Transparência:**

www.paulista.pe.gov.br

### 2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

**a. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:**
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. Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceram as regras estabelecidas na parte V do MCASP 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6

**b. 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.

**c. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**
Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

**d. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

### 3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

**a. Referências cruzadas e notas explicativas:**
Para melhor interpretação dos usuários, seguem de forma sistemática, as referências cruzadas com título de "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil.

**Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal nº 4.320/64 em 31/12/2021**
**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

**Nota 1) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foram de R$ 604.572.683,72. Aumento de R$ 10.308.633,32, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R$ 614.881.317,04.

**Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foram de R$ 545.934.641,91.Redução de R$ 19.049.740,22, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R$ 564.984.382,13.

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
## Demonstrações Contábeis Individuais
## Exercício de 2021

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5efdff66-fb3c-4f2a-a8a1-de6cee3b2dc2

**Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2021 foi de R$ 58.638.041,81. Maior em R$ 8.741.106,90 se compararmos com o exercício de 2020 que foi de R$ 49.896.934,91.

**Nota 4) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** Não houve ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício de 2021 e 2020.

**Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foram de R$ 12.422.454,09. Redução de R$ 11.222.314,27, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R$ 23.644.768,36.

**Nota 6) FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2021 foi de R$ 12.422.454,09 negativos. Menor em R$ 11.222.314,27 se compararmos com o exercício de 2020 que foi de R$ 23.644.768,36, também negativos.

**Nota 7) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foram de R$ 1.466.800,77. Redução de R$ 3.157.060,90, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R$ 4.623.861,67.

**Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foram de R$ 4.711.822,93. Aumento de R$ 4.167.319,05, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R$ 544.503,88.

**Nota 9) FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2021 foi de R$ 3.245.022,16 negativos. Menor em R$ 7.324.379,95, se compararmos com o exercício de 2020 que foi de R$ 4.079.357,79.

**Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2021 foi de R$ 42.970.565,56, ao compararmos o saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R$ 62.481.664,76 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R$ 105.452.230,32. Este resultado foi maior que o obtido no exercício de 2020 no valor de R$ 12.639.041,22 negativos.

### 4. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

**a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não se aplica a este demonstrativo.

**b. Divulgações não Financeiras**
Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

**c. 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.

**d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar neste demonstrativo em 2021.

### 5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

**a. 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.

**b. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:**

| Colocação/Relevância | Descrição da Conta | Valor (R$) | |
|---|---|---|---|
| | | 2021 | 2020 |
| 1º | Transferências Recebidas | 322.681.726,53 | 441.079.766,07 |
| 2º | Pessoal e Demais Despesas | 284.341.112,39 | 410.272.315,89 |
| 3º | Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 119.209.692,59 | 104.581.370,17 |

**c. Saldos significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa NÃO Disponíveis:**
Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

**d. Transações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem Caixa:**
Não houve operações de investimentos e financiamentos que modificaram o caixa das entidades do município.

**e. Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:**
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.

### 6. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

**a. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):**

A seguir detalharemos o plano de implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais do município definidos no item 3.9 da Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, utilizando como prazo fatal os prazos para municípios acima de 50.000 habitantes.

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP |
|---|

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
## Demonstrações Contábeis Individuais
## Exercício de 2021

| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários. | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | Imediato | Concluída |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Ação** | **1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | 01/01/2021 | Em andamento |
| **Ação** | **2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | 01/01/2021 | Concluída |
| **Ação** | **3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | 01/01/2018 | Em andamento/Concluído |
| **Ação** | **4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | 01/01/2018 | Em andamento/Concluído |
| **Ação** | **5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | Imediato | Em andamento/Concluído |
| **Ação** | **6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | 01/01/2020 | Em andamento |
| **Ação** | **7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | 01/01/2020 | Em andamento |
| **Ação** | **8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | 01/01/2023 | Em andamento |
| **Ação** | **9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | 01/01/2023 | Em andamento |
| **Ação** | **10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | 01/01/2020 | Concluído |
| **Ação** | **11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | 01/01/2018 | Em andamento/Concluído |
| **Ação** | **12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | Imediato | Concluído |
| **Ação** | **13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | 01/01/2016 | Concluído |
| **Ação** | **14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |
| **Ação** | **15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de *softwares*, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | 01/01/2021 | Concluído |

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 63efdf66-fb3c-4f2a-a8a1-de6cee3b2dc2

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
## Demonstrações Contábeis Individuais
## Exercício de 2021

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Ação** | **16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |
| **Ação** | **17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | 01/01/2020 | Concluído |
| **Ação** | **18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | 01/01/2022 | Concluído |
| **Ação** | **19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |

| **PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Ação** | **Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | Imediato | Concluída |
| **Ação** | **Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | Imediato | Concluída |
| **Ação** | **Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | Imediato | Concluída |
| **Ação** | **Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | Imediato | Concluída |
| **Ação** | **Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | Imediato | Concluída |
| **Ação** | **Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário de Finanças | Imediato | Concluída |

| **PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Ação** | **Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP. | Secretário de Finanças | Imediato | Concluída |

| **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Ação** | **Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários** | | | |
| **Subação** | **Produto** | **Responsável** | **Prazo Final** | **Situação Atual** |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP. | Secretário de Finanças | Imediato | Concluída |

YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE:09198687468 Assinado de forma digital por YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE:09198687468 Dados: 2022.03.28 18:08:06 -03'00'

YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Prefeito

LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA:04033050477 Assinado de forma digital por LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA:04033050477 Dados: 2022.03.23 20:33:59 -03'00'

LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Contadora
CRC PE Nº 020.182/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 63efdf66-fb3c-4f2a-a8a1-de6cee3b2dc2