

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente em 12/12/2020 às 14:58:38 por VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO, CPF nº 042.599.042-92. Acesse em: https://site.gravata.ma.gov.br/validar/04259904292

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	271.243.941,83	241.803.677,86
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	66.315.129,75	58.954.400,09
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	35.414.021,79	36.858.401,88
Receita de Contribuições	1	19.988.919,58	17.790.400,66
Receita Patrimonial	1	14.897,39	15.117,99
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	2.822.841,48	882.802,97
Outras Receitas Originárias	1	5.897.927,05	207.554,96
Remuneração das Disponibilidades	1	2.176.522,46	3.200.003,33
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	141.535.213,39	124.178.511,71
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	63.393.598,69	58.670.706,66
Ingressos Extra-orçamentários	1	23.152.292,90	21.338.244,88
Transferências Financeiras Recebidas	1	40.241.305,79	37.332.461,78
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	252.906.758,84	226.710.102,36
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	182.492.344,40	164.667.909,37
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	213.202,71	115,55
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	6.171.148,36	4.865.400,20
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	64.030.063,37	57.176.570,95
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	23.788.757,58	19.844.000,00
Transferências Financeiras Concedidas	1	40.241.305,79	37.332.461,78
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	1	<b>18.337.182,99</b>	<b>15.093.506,42</b>
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	2	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	15.603.895,29	2.568.632,77
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	15.603.895,29	2.568.632,77
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	2	<b>-15.603.895,29</b>	<b>-2.568.632,77</b>
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	3	7.994.142,73	306.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	7.994.142,73	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	3	0,00	306.000,00
DESEMBOLSOS	3	3.208.623,91	2.850.319,29
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	3.208.623,91	2.850.319,29
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	3	<b>4.785.518,82</b>	<b>-2.544.319,29</b>
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	4	<b>50.102.558,42</b>	<b>40.121.935,58</b>

JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
 PREFEITO  
 389.272.094-00

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC PE 016692/O-6

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GONCALVES  
 Acesse em: https://eicetce.org.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?eicetce.org/documentos/442592

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	7.518.806,52	9.980.622,94
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	57.621.364,94	50.102.538,22

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>			
Intergovernamentais		141.535.213,39	124.178.511,55
da União		109.568.966,27	92.454.538,22
de Estados e Distrito Federal		86.864.333,31	71.657.744,00
de Municípios		22.704.632,96	20.796.733,75
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		31.966.247,12	31.723.933,80
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>141.535.213,39</b>	<b>124.178.511,55</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
Intergovernamentais		6.171.148,36	4.865.440,31
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		5.806.381,46	4.861.600,00
Outras transferências concedidas		364.766,90	3.883,31
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>6.171.148,36</b>	<b>4.865.440,31</b>

JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
 PREFEITO  
 389.272.094-00

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC PE 016692/O-6

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://cfe.tce.pe.gov.br/>

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		8.138.564,83	7.478.600,98
GESTÃO AMBIENTAL		0,00	1.122,00
ADMINISTRAÇÃO		17.299.999,33	16.682.500,00
AGRICULTURA		4.538.803,20	3.680.000,00
SEGURANÇA PÚBLICA		5.174.027,59	1.876.535,50
COMÉRCIO E SERVIÇOS		1.255.260,87	1.211.706,00
DESPORTO E LAZER		2.500,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		6.120.650,03	5.244.600,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL		23.075.889,63	19.086.435,00
ENCARGOS ESPECIAIS		2.295.241,30	1.983.100,00
SAÚDE		42.293.175,64	33.793.000,00
EDUCAÇÃO		42.005.487,65	49.422.200,00
CULTURA		5.904.167,63	7.015.600,00
URBANISMO		24.388.576,70	17.192.000,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>182.492.344,40</b>	<b>164.667.939,99</b>

<b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		213.202,71	90,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	152,24
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>213.202,71</b>	<b>175,24</b>

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Município de Gravatá

**CNPJ:**

11.049.830/0001-20

**Endereço da entidade:**

Rua Cleto Campelo, nº 268, bairro Centro, CEP: 55641-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O município de Gravatá-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
PREFEITO  
389.272.094-00

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC PE 016692/O-6

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e357015b-7306-42e9-87a6-838369042592

O município de Gravatá -PE possui como atividade principal a “administração pública em geral”. A população estimada pelo IBGE é de 84.699 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.810, de 09 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

**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 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Consolidação das Demonstrações Contábeis:**

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

**Poder Legislativo:**

1. Câmara Municipal de Vereadores de Gravatá;
2. FECAM – Fundo Especial da Câmara.

**Poder Executivo:**

1. Prefeitura Municipal de Gravatá;
2. Fundo Municipal de Saúde de Gravatá (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA);
5. Instituto de Previdência dos Servidores de Gravatá (IPSEG) – Fundo Financeiro;
6. Instituto de Previdência dos Servidores de Gravatá (IPSEG) – Fundo Previdenciário.

**Nome do(a) Gestor(a):**

Joaquim Neto de Andrade Silva, cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

**Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/O-6, e-mail: [valeria@naap.com.br](mailto:valeria@naap.com.br)

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

---

JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
PREFEITO  
389.272.094-00

---

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC PE 016692/O-6

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e357015b-7306-42e9-87a6-838369042592

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

**Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:**

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 8ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

**c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composta por:

- § Quadro Principal;
- § Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- § Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- § Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

**Quadro Principal:**

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

**Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:**

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

**Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:**

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

**Quadro de Juros e Encargos da Dívida:**

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

**Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:**

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2020, totalizou: R\$ 18.337.182,99.

JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
PREFEITO  
389.272.094-00

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC PE 016692/O-6

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e357015b-7306-42e9-87a6-838369042592

**Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:**

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -15.603.895,29.

**Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:**

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 4.785.518,82.

**Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:**

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi R\$ 50.102.558,42. Ao final de 2020, o valor encontrado foi R\$ 57.621.364,94. Houve um aumento de R\$ 7.518.806,52.

**Observação à nota 4 - Itens incluídos em Caixa e Equivalentes de Caixa na DFC:**

De acordo com o MCASP, 8ª edição, estão compreendidos em Caixa e equivalentes de caixa o numerário em espécie (dinheiro) e depósitos bancários disponíveis, além de aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez.

<b>CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:</b>		
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Diferença</b>
R\$ 57.621.364,94	R\$ 30.850.318,03	R\$ 26.771.046,91

**Justificativa para a diferença:** A diferença encontrada acima entre o saldo em caixa e equivalentes de caixa corresponde aos investimentos e aplicações temporárias do RPPS, que foi informado separadamente no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS X E XV DA RESOLUÇÃO TC Nº 112, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:**

**1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:**

<b>Descrição</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 182.492.344,40	R\$ 164.667.939,07
Transferências Recebidas	R\$ 141.535.213,39	R\$ 124.178.511,35
Aquisição de Ativo Não Circulante	R\$ 15.603.895,29	R\$ 2.568.632,77
Operações de Crédito	R\$ 7.994.142,73	R\$ 0,00

JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
PREFEITO  
389.272.094-00

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC PE 016692/O-6

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.e-ice.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e357015b-7306-42e9-87a6-838369042592

Outros Desembolsos de Financiamentos	R\$ 3.208.623,91	R\$ 2.850.319,29
--------------------------------------	------------------	------------------

**2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**4. Ajustes relacionado às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Gravatá, 08/04/2021

---

JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
PREFEITO  
389.272.094-00

---

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC PE 016692/O-6