



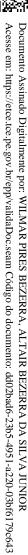
Demonstração dos Fluxos de Caixa do Municípidado Demonstração Demonstração dos Fluxos de Caixa do Municípidado Demonstração Demonstraçã

Demonstrações Contábeis Consolidadas

DFCM
2020

Publicado em marco de 2021









DFCM 2020

Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Órgão Central de Contabilidade Municipal





Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município (DFCM) foi elaborado em conformidade com Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012 bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 8ª edicão do Manual de Contabilidade Aplicado ao Seto Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *Internationa* on of Accountants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria en Administração Municipal Ltda (CESPAM).

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ALTAIR BEZERRA DA SILVA JUNIOR A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regulações financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa & equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos X e XV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Durante o exercício de 2020 o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Legislativo nº 06 e Decreto Estadual nº 48.833, ambos publicados em 20 de março de 2020, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município, o saldo em caixa e equivalente de caixa ao final do exercício foi de R\$ 2.929.817,34. A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

> ALTAIR BEZERRA DA SILVA

Assinado de forma digital por ALTAIR SILVA JUNIOR:48836338453 JUNIOR:48836338453

ALTAIR BEZERRA DA SILVA JÚNIOR **PREFEITO**

WILMAR PIRES [

WILMAR PIRES
BEZERRA:72870
648472
Assinado de forma
digital por WILMAR
pIRES
BEZERRA:72870648472



WILMAR PIRES BEZERRA CONTADOR CRC/PE: 015662/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ALTAIR BEZERRA DA SILVA JUNIOR Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam C6digo do documento: dd02bad6-23b5-4951-a220-03bf6179c643

DFCM 2020

Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

MUNICÍPIO DOS PALMARES

R. Visc. do Rio Branco, 1382 - CENTRO - 55.540-000 - Palmares/ PE CNPJ: 11.223.534/0001-01

Usuário: Usuário Padrão

Chave de Autenticação Digital 1716-9361-969

Página 1/3

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31€12/2020 Despesa realizada: Paga **Exercício Exercício Atual ≝** Anterior **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS** Ingressos (NOTA 1) 222.380.496,20 200.\$0\$.007,36 Receita tributária 8.330.759,67 8.885.765,48 Receita de contribuições 5.755.962,11 5:58<u>2</u>.046,49 Imente por: \
e.gov.br/epp/ 0,00 Receita de patrimonial 0,00 Receita agropecuária 0,00 0,00 Receita industrial 0,00 0,00 8.186 967,14 Receita de serviços 8.381.304,40 ₹4₹046,65 Remuneração das disponibilidades 53.257,64 1.437,058,58 Outras receitas derivadas e originárias 1.162.973,13 116.265 071,36 Transferências recebidas 125.594.456,70 60.5047051,66 Outros ingressos operacionais 73.101.782,55 195.808,311,51 **Desembolsos (NOTA 2)** 219.277.023,67 Pessoal e demais despesas 137.954.347,84 125.26 299,35 ੈ ₹ 0,00 Juros e encargos da dívida 0,00 8.540-490,65 Transferências concedidas 8.252.207,28

Transferencias concedidas	0.232.207,20	0.2 18. 130,03
Outros desembolsos operacionais	73.070.468,55	61.899 521,51
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) (NOTA 3)	3.103.472,53	5.30 2.695,85
		BEZERR ærcício
		ERI 2bac
	Exercício	Exercício
	Atual	္တြဲ A nterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		SII
Ingressos (NOTA 4)	0,00	51 VA 0,00
Alienação de bens	0,00	0,00 a220-
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	JUNIOR 0.00
Outros ingressos de investimentos	0,00	-03bf6
Desembolsos (NOTA 5)	5.138.899,14	2.\$67.399,28
Aquisição de ativo não circulante	5.138.899,14	2.\\$67.399,28
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) (NOTA 6)	-5.138.899,14	-2.567.399,28

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Ingressos (NOTA 7)	0,00	858.192,65
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	858.192,65
Desembolsos (NOTA 8)	2.358.975,86	2.397.470,89
Amortização/Refinanciamento da dívida	2.358.975,86	2.397.470,89
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III) (NOTA 9)	-2.358.975,86	-1.539.278,24
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) (NOTA 10)	-4.394.402,47	995.018,33
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	7.324.219,81	6.329.201,48
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	2.929.817,34	7.324.219,81

MUNICÍPIO DOS PALMARES

R. Visc. do Rio Branco, 1382 - CENTRO - 55.540-000 - Palmares/ PE CNPJ: 11.223.534/0001-01

Usuário: Usuário Padrão

Chave de Autenticação Digital

1716-9361-969

Página 2/3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31 12/2020

	Despesa realizada: Paga	
	Exercício	ĔE¥ercício
	Atual	Anterior
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		ssin ps:/
Transferências correntes recebidas		ado ⁄/etc
Intergovernamentais	90.445.162,23	80.81.52.810,75
da união	75.465.433,44	66: 9 4 £ 205,46
de estados e distrito federal	14.979.728,79	13.968.605,29
de municípios	0,00	v.br. fe 0,00
Intragovernamentais	8.184.917,71	8 <u>.3</u> 0£.734,25
Outras transferências correntes recebidas	26.964.376,76	27.₹24€526,36
Total das transferências correntes recebidas	125.594.456,70	116. 9 6 ≤ 071,36
Transferências concedidas		AR] Doc
Intergovernamentais	0,00	PIRES
a união	0,00	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •
a estados e distrito federal	0,00	BEZEI 0.00
a municípios	0,00	go (2ER 0,00
Intragovernamentais	8.246.207,28	8. <u>\$</u> 3 ₹ 490,65
Outras transferências	6.000,00	© €.000,00 8. 5 40:490.65
Total das transferências concedidas	8.252.207.28	8.540:490.65

هار كمالة BEZERRA DA SILVA JUNIOR محسبه اله dd02bad6-23b5-4951-a220-03bf6179c643

MUNICÍPIO DOS PALMARES

R. Visc. do Rio Branco, 1382 - CENTRO - 55.540-000 - Palmares/ PE CNPJ: 11.223.534/0001-01

Usuário: Usuário Padrão

Chave de Autenticação Digital 1716-9361-969

Página 3/3

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 312/2020

	Despe	esa realizada: Paga
	Exercício	ËExercício
	Atual	Anterior
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEM	AIS DESPESAS POR FUNÇÃO	ssin ps:/
Legislativo	4.144.184,46	3. § 8 2 .424,92
Judiciário	0,00	e. to Dig 0,00
Essencial a justiça	0,00	e.pe ii 0,00
Administração	13.763.837,92	11ៈខ្វី7គ្គី.319,27
Defesa nacional	0,00	11.97 file po
Segurança pública	275.598,13	☆5 4 .354,52
Relações exteriores	0,00	y № 0,00
Assistência social	6.859.992,15	5. <u>₹</u> 5 ₹ 649,30
Previdência social	19.580.399,67	18.875 138,41
Saúde	33.350.571,55	29.346 622,56
Trabalho	0,00	m ES 0,00
Educação	32.498.979,13	33.28 437,06
Cultura	1.469.133,53	1.60 2889,73
Direito da cidadania	0,00	o R 0,00
Urbanismo	12.834.345,72	8. 0 0 8 241,21
Habitação	380.698,99	₹5 <u>₹</u> 400,01
Saneamento	8.133.329,27	6.34 7 .795,78
Gestão ambiental	0,00	dd 82 0,00
Ciência e tecnologia	0,00	BEZER 0,00 68\$ \$800,36
Agricultura	1.313.113,75	্ছি8\$₹800,36
Organização agrária	0,00	0.00 G F
Indústria	560.696,50	₹422915,71
Comércio e serviços	93.931,38	51 \ 0,00
Comunicação	0,00	\$421.VA JUNIOR 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	o,00 ≈ 3f
Desportos e lazer	191.766,29	₹70.936,42
Encargos especiais	2.503.769,40	5.€70.374,09
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	137.954.347.84	125.268.299,35

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
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

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários
Entidades Consolidadas: Desativado - CÂMARA DE VEREADORES DE PALMARES (Dados externos até 2018), Desativado - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE PALMARES (Dados externos até 2018), PREFEITURA
MUNICIPAL DE PALMARES, CÂMARA DE VEREADORES DE PALMARES, FUNDAÇÃO CASA DA CULTURA HERMILO BORBA FILHO, SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE, AUTARQUIA
MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DOS PALMARES - AMHAP, AUTARQUIA EDUCACIONAL DA MATA SUL - AEMASUL, FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMARES, FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICIPIO DE PALMARES,
FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE PALMARES, AUTARQUIA MUNICIPAL DE DEFESA SOCIAL, TRÂNSITO E TRANSPORTE DOS PALMARES, FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMARES, FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE PALMARES, (DESATIVADO) FUNDAÇÃO DO BEM ESTAR SOCIAL DOS PALMARES, (DESATIVADO) FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DOS PALMARES -

ALTAIR BEZERRA DA JUNIOR:48836338453

Assinado de forma digital por ALTAIR BEZERRA DA SILVA

BEZERRA:72870 JUNIOR:48836338453

Assinado de forma digital por WILMAR PIRES

648472 BEZERRA:72870648472

ALTAIR BEZERRA DA SILVA JUNIOR

PREFEITO

WILMAR PIRES BEZERRA

WILMAR PIRES

CONTADOR CRC/PE: 015662/O-2

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE PALMARES Demonstrações Contábeis Consolidadas Exercício de 2020



Acesse em: https://etce.tce

(De acordo com os Anexos X e XV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 18 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:

Prefeitura Municipal de Palmares

a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):

124-4 - Município.

a.3.Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Visc. do Rio Branco, nº 1382 Bairro: Centro - Cidade: Palmares - Pernambuco - CEP: 55.540-000.

a.4. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora:

A Prefeitura Municipal concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública 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. Para tanto, em sua estrutura consta secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações 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 Câmara de Vereadores se mantém através de transferência financeira feito pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de "Duodécimo".

a.5.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN 8 nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas. 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 a 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). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.8.Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, caso existam, conforme relação a seguir:

- 1) Câmara Municipal de Vereadores de Palmares;
- 2) Prefeitura Municipal dos Palmares;
- 3) Fundos Municipal de Saúde (FMS);
- 4) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS);
- 5) Fundo Municipal de Educação (FME);
- 6) Fundo Municipal de Defesa da Criança e ao Adolescente (COMDECA);
- 7) Serviço Autônomo de Água e Esgoto (SAAE);
- 8) Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares (AMHAP);
- 9) Autarquia Municipal de Defesa Social Trânsito e Transporte dos Palmares;
- 10) Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho;
- 11) Autarquia Educacional Mata Sul;
- 12) Instituto de Previdência Próprio dos Servidores Municipais de Palmares.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, 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.2.Bases de mensuração utilizadas:

- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª 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.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE PALMARES Demonstrações Contábeis Consolidadas Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos X e XV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

- 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, n°s 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª 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 Balanco 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 contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não senvolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC 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 ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DFC.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

	Exercício Atual	Exercício Anterio
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos (NOTA 1)	222.380.496,20	200.605.007,36
Receita tributária	8.330.759,67	8.886.765,48
Receita de contribuições	5.755.962,11	5.587.046,49
Receita de patrimonial	0,00	0,0
Receita agropecuária	0,00	0,0
Receita industrial	0,00	0,0
Receita de serviços	8.381.304,40	8.180.967,1
Remuneração das disponibilidades	53.257,64	144.046,6
Outras receitas derivadas e originárias	1.162.973,13	1.137.058,5
Transferências recebidas	125.594.456,70	116.065.071,3
Outros ingressos operacionais	73.101.782,55	60.604.051,6
Desembolsos (NOTA 2)	219.277.023,67	195.503.311,5
Pessoal e demais despesas	137.954.347,84	125.268.299,3
Juros e encargos da dívida	0,00	0,0
Transferências concedidas	8.252.207,28	8.540.490,6
Outros desembolsos operacionais	73.070.468,55	61.694.521,5
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) (NOTA 3)	3.103.472,53	5.101.695,8

Nota 1) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2020 foi de R\$ 222.380.496,20.

Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2020 foi de R\$ 219.277.023,67.

Nota 3) FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2020 foi de R\$ 3.103.472,53.

7do d**%**umento: dd02bad6-23b5-4951-a220-03bf6179c643

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE PALMARES Demonstrações Contábeis Consolidadas Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos X e XV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
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)	5.138.899,14	2.567.399,28
Aquisição de ativo não circulante	5.138.899,14	2.567.399,28
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) (NOTA 6)	-5.138.899,14	-2.567.399,28

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

Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos em 2020 foi de R\$ 5.138.899,14.

n Código do documento: dd02bad6-23b5-4951-a220-03bf6179c Nota 6) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS: O fluxo de caixa dos investimentos em 2020 foi de R\$ -5.138.899,14.

	Exercício Atual	Exercício Anterio		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS				
Ingressos (NOTA 7)	0,00	858.192,6		
Operações de crédito	0,00	0,0		
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,0		
Outros ingressos de financiamentos	0,00	858.192,6		
Desembolsos (NOTA 8)	2.358.975,86	2.397.470,8		
Amortização/Refinanciamento da dívida	2.358.975,86	2.397.470,8		
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,0		
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III) (NOTA 9)	-2.358.975,86	-1.539.278,2		

Nota 7) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento em 2020 foi de R\$ 0,00.

Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento em 2020 foi de R\$ 2.358.975.86.

Nota 9) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2020 foi de R\$ -2.358975.86.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) (NOTA 10)	-4.394.402,47	995.018,33
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	7.324.219,81	6.329.201,48
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	2.929.817,34	7.324.219,81

Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2020 foi de R\$ -4.394.402,47, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 7.324.219,81 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 2.929.817,34.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES: d)

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

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.

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:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE PALMARES Demonstrações Contábeis Consolidadas Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos X e XV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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 em 31/12/2020
D¢ 0 00

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2020
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 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.

h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 112/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

h.1. 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.

h.2. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:

Nome da Linha de Crédito	Montante da Linha de Crédito Obtida	Valores não utilizados até 31/12/2020	Valor não utilizado destinado a atividades operacionais	Valor não utilizado destinado a atividades de investimentos	Descrição das restrições a utilização da linha de financiamento
FINISA	R\$	R\$	R\$	R\$	

Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício de 2020.

h.3. Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis:

Não há valores em saldo de caixa e equivalentes que não ficaram indisponíveis ao final do exercício de 2020.

h.4. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:

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. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

: Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ALTAIR BEZERRA DA SILVA JUNIOR

em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: dd02bad6-23b5-4951-a2

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE PALMARES Demonstrações Contábeis Consolidadas Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos X e XV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

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.5. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:

Cologge a / Polovência	Deserieño do Conto	Valor (R\$)
Colocação/Relevância	Descrição da Conta	2020
1º	PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	137.954.347,84
2°	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	125.594.456,70
3°	OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	73.101.782,55

São destacadas acima as três contas com montantes mais significativos da demonstração do fluxo de caixa no ano de 2020.

h.6. 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\$ 2.929.817,34	R\$ 2.929.817,34	R\$ 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.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN i) N° 548/2015:

-4951-a220-03bf6179c643 Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP					
Ação	Ação Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários					
Subação	Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual					
1	Registros contábeis	Secretário (a) de	31/12/2017	Concluído		
I	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluido		

•		,					
	PROCEDIMEN	NTOS CONTÁBEIS PATRIMO	ONIAIS – PARTE II DO MCAS	iP .			
1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tribu							
Ação	contribuições (exceto cré	contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para					
	perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.						
Subação	o Produto Responsável Pra		Prazo Final	Situação Atual			
	Registros contábeis	Secretário (a) de	Em andamento				
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	` '				
A = = =	2. Reconhecimento, mens	uração e evidenciação dos	créditos previdenciários, b	em como dos respectivos			
Ação	encargos, multas e ajuste	s para perdas.	•	·			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2021	Concluído			
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2021				
	3. Reconhecimento, mens	uração e evidenciação dos o	demais créditos a receber, (e	exceto créditos tributários,			
Ação	previdenciários e de cont	ribuições a receber), bem c	omo dos respectivos encarç	gos, multas e ajustes para			
	perdas.						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2019	Concluído			
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído			
Ação	4. Reconhecimento, mens	suração e evidenciação da	Dívida Ativa, tributária e na	ăo-tributária, e respectivo			
Ação	ajuste para perdas.	-					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ALTAIR BEZERRA DA SILVA JUNIOR Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: dd02bad6-23b5-4951-a220-03bf6179c643

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE PALMARES Demonstrações Contábeis Consolidadas Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos X e XV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

	Dogistros contábais			
	Registros contábeis	Secretário (a) de	Imediato	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	intediato	Concluido
Ação	5. Reconhecimento, mens	uração e evidenciação das	obrigações e provisões po	r competência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2020	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluido
Ação	6. Evidenciação de ativos	e passivos contingentes er	n contas de controle e em r	otas explicativas.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2020	Em andamento
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2020	
	7. Reconhecimento, mens	suração e evidenciação do:	s bens móveis e imóveis; r	espectiva depreciação d
Ação	exaustão; reavaliação e infraestrutura).	redução ao valor recup	erável (exceto bens do	patrimônio cultural e d
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	04/04/0000	
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2020	Em andamento
A . ~ .		suração e evidenciação d	os bens de infraestrutura	respectiva depreciaçã
Ação		reavaliação e redução ao v		, , ,
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	04/04/0000	F
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2023	Em andamento
Ação	amortização ou exaustão;	uração e evidenciação dos reavaliação e redução ao va		
0 1 ~	IPSAS, NBC TSP e MCASE			0'' ~ 4' !
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2023	Em andamento
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação		ensuração e evidenciação		ipetência decorrentes d
	empréstimos, financiamer	ntos e dividas contratuais e	mobiliarias.	
	-			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação	Produto Registros contábeis	Responsável Secretário (a) de		Situação Atual Concluído
	Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Prazo Final 01/01/2020	Concluído
Subação Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com	Concluído
Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc)	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com	Concluído petência decorrentes o
•	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final	Concluído petência decorrentes o Situação Atual
Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com	Concluído petência decorrentes o
Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018	Concluído petência decorrentes o Situação Atual Concluído
Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018	Concluído petência decorrentes o Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares.	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e provisão atuari	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de pr	Concluído petência decorrentes o Situação Atual Concluído revidência dos servidoro
Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de proprio de prop	Concluído petência decorrentes o Situação Atual Concluído revidência dos servidoro Situação Atual
Ação Subação Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de pr	Concluído petência decorrentes o Situação Atual Concluído revidência dos servidoro
Ação Subação Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de por Prazo Final Imediato	Concluído Situação Atual Concluído revidência dos servidore Situação Atual Concluído
Ação Ação Subação Ação Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 13. Reconhecimento, men	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de por Prazo Final Imediato s obrigações com forneced	Concluído spetência decorrentes o Situação Atual Concluído revidência dos servidoro Situação Atual Concluído ores por competência.
Ação Subação Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 13. Reconhecimento, men Produto	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de por Prazo Final Imediato s obrigações com forneced Prazo Final	Concluído Situação Atual Concluído revidência dos servidore Situação Atual Concluído
Ação Ação Subação Ação Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 13. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de por Prazo Final Imediato s obrigações com forneced	Concluído spetência decorrentes o Situação Atual Concluído revidência dos servidoro Situação Atual Concluído ores por competência.
Ação Subação Subação Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 13. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de pr Prazo Final Imediato s obrigações com forneced Prazo Final 01/01/2016	Concluído Situação Atual Concluído revidência dos servidore Situação Atual Concluído ores por competência. Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação Subação Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 13. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 14. Reconhecimento, men	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de proprio de propri	Concluído Situação Atual Concluído revidência dos servidore Situação Atual Concluído ores por competência. Situação Atual Concluído ores por competência. Concluído mpetência.
Ação Subação Subação Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 13. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de por Prazo Final Imediato s obrigações com forneced Prazo Final 01/01/2016 s demais obrigações por cor Prazo Final	Concluído Situação Atual Concluído revidência dos servidore Situação Atual Concluído ores por competência. Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação Subação Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 13. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 14. Reconhecimento, men	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de por Prazo Final Imediato s obrigações com forneced Prazo Final 01/01/2016 s demais obrigações por cor Prazo Final A ser definido em ato	Concluído Situação Atual Concluído revidência dos servidore Situação Atual Concluído ores por competência. Situação Atual Concluído mpetência. Situação Atual
Ação Subação Ação Subação Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 13. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 14. Reconhecimento, men Produto	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de pr Prazo Final Imediato s obrigações com forneced Prazo Final 01/01/2016 s demais obrigações por co Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da	Concluído Situação Atual Concluído revidência dos servidore Situação Atual Concluído ores por competência. Situação Atual Concluído ores por competência. Concluído mpetência.
Ação Subação Ação Subação Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 13. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 14. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 14. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de pr Prazo Final Imediato s obrigações com forneced Prazo Final 01/01/2016 s demais obrigações por co Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído Situação Atual Concluído revidência dos servidore Situação Atual Concluído ores por competência. Situação Atual Concluído mpetência. Situação Atual Concluído concluído concluído concluído concluído concluído concluído
Ação Subação Subação Ação Subação Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 13. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 14. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 14. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 15. Reconhecimento, men MCASP.	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de pr Prazo Final Imediato s obrigações com forneced Prazo Final 01/01/2016 s demais obrigações por co Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. softwares, marcas, patento	Concluído Situação Atual Concluído revidência dos servidore Situação Atual Concluído ores por competência. Situação Atual Concluído mpetência. Situação Atual Concluído concluído ses, licenças e congênere
Ação Subação Ação Subação Ação Subação Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 13. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 14. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 15. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de proprio de prop	Concluído Situação Atual Concluído revidência dos servidore Situação Atual Concluído ores por competência. Situação Atual Concluído mpetência. Situação Atual Concluído es, licenças e congênere ao valor recuperável.
Ação Subação Subação Ação Subação Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 13. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 14. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 14. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 15. Reconhecimento, men classificados como intano Produto	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação de gível e eventuais amortização Responsável	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de pr Prazo Final Imediato s obrigações com forneced Prazo Final 01/01/2016 s demais obrigações por co Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. softwares, marcas, patento	Concluído Situação Atual Concluído revidência dos servidor Situação Atual Concluído ores por competência. Situação Atual Concluído mpetência. Situação Atual Concluído concluído concluído ses, licenças e congênere
Ação Subação Ação Subação Ação Subação Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 13. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 14. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 15. Reconhecimento, men CASP. 15. Reconhecimento, men CASP. 16. Reconhecimento, men CASP. 17. Reconhecimento, men CASP. 18. Reconhecimento, men CASP. 19. Reconhecimento, men CASP. 19. Reconhecimento, men CASP.	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação de givel e eventuais amortização Responsável Secretário (a) de	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de pr Prazo Final Imediato s obrigações com forneced Prazo Final 01/01/2016 s demais obrigações por co Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. softwares, marcas, patente ses, reavaliações e redução Prazo Final	Concluído Situação Atual Concluído revidência dos servidore Situação Atual Concluído ores por competência. Situação Atual Concluído mpetência. Situação Atual Concluído es, licenças e congênere ao valor recuperável. Situação Atual
Ação Subação Ação Subação Ação Subação Ação Subação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 13. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 14. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 15. Reconhecimento, men Classificados como intango Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação de quivel e eventuais amortização Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de proprio de prop	Concluído Situação Atual Concluído revidência dos servidore Situação Atual Concluído ores por competência. Situação Atual Concluído mpetência. Situação Atual Concluído es, licenças e congênere ao valor recuperável. Situação Atual Em andamento
Ação Subação Ação Subação Ação Subação Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto Registros contábeis conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mer públicos civis e militares. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 13. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 14. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 15. Reconhecimento, men Classificados como intango Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda nsuração e provisão atuari Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação de givel e eventuais amortização Responsável Secretário (a) de	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por com Prazo Final 01/01/2018 al do regime próprio de proprio de prop	Concluído Situação Atual Concluído revidência dos servidore Situação Atual Concluído ores por competência. Situação Atual Concluído mpetência. Situação Atual Concluído es, licenças e congênere ao valor recuperável. Situação Atual Em andamento

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ALTAIR BEZERRA DA SILVA JUNIOR Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: dd02bad6-23b5-4951-a220-03bf6179c643

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE PALMARES Demonstrações Contábeis Consolidadas Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos X e XV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído	
Ação	17. Reconhecimento, men para perdas e redução ao		os investimentos permanent	es, e respectivos ajustes	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído	
Ação	18. Reconhecimento, men	suração e evidenciação do	s estoques.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis conforme MCASP.		01/01/2022	Em andamento	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimento patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	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 (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído		
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda Imediato		Concluído		
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – F	REGIME PRÓPRIO DE PREV	IDÊNCIA.		
Subação	Produto			Situação Atual		
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído		
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – [DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	duto Responsável Prazo Final		Situação Atual		
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda Imediato		Concluído		
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – F	PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído		
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – (CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Secretário (a) de			

	PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Subação	Produto	Prazo Final	Situação Atual		
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído	

	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Subação	ão Produto Responsável Prazo Final Situação Atu				
1	Evidenciação das demonstrações contábeis	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído	

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE PALMARES Demonstrações Contábeis Consolidadas Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos X e XV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

com a "Nova" esti MCASP.	utura do			
-----------------------------	----------	--	--	--

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

ALTAIR BEZERRA DA **SILVA** JUNIOR:48836338453

Assinado de forma digital por ALTAIR BEZERRA DA SILVA JUNIOR:48836338453

PREFEITO

WILMAR PIRES BEZERRA:72870 648472

Assinado de forma digital por WILMAR **PIRES** BEZERRA:72870648472

ALTAIR BEZERRA DA SILVA JÚNIOR

WILMAR PIRES BEZERRA CONTADOR CRC/PE: 015662/O-2

Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: dd02bad6-23b5-4951-a220-03bf6179c643 Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ALTAIR BEZERRA DA SILVA JUNIOR