

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata - 2023

PRAÇA ARAÚJO SOBRINHO, S/ número - CENTRO  
São Lourenço da Mata/PE - CEP:  
CNPJ Nº: 11.251.832/0001-05 Telefone:



## Demonstração dos Fluxos de Caixa

2023 - Consolidado

Documento Assinado Digitalmente por: YVES ANTONIO DA SILVA PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://receita.fazenda.gov.br/portal/DocAssinada.aspx?DocId=10464411>

<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) (Nota 1.0)</b>	<b>-4.768.147,59</b>	<b>29.118.266,45</b>
<b>INGRESSOS (Nota 1.1)</b>	<b>422.298.743,87</b>	<b>385.594.514,46</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	20.644.037,12	22.734.477,75
Receita de Contribuições	23.019.867,28	37.680.920,11
Receita Patrimonial	6.228.091,34	6.389.361,88
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Transferências Recebidas	334.930.198,31	284.338.223,58
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	37.476.549,82	34.451.833,14
Outras Receitas	2.880.430,04	1.774.818,56
Ingressos Extraorçamentários	34.596.119,78	32.677.014,58
<b>DESEMBOLSOS (Nota 1.2)</b>	<b>427.066.891,46</b>	<b>356.475.453,01</b>
Pessoal e Demais Despesas	307.951.354,77	253.299.619,24
Juros e encargos da dívida	11.155,27	0,00
Transferências Concedidas	86.823.470,13	60.716.004,54
Outros desembolsos operacionais	32.280.911,29	42.459.129,23
Desembolsos Extraorçamentários	32.280.911,29	42.459.129,23

<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) (Nota 2.0)</b>	<b>-22.149.467,94</b>	<b>-15.391.407,31</b>
<b>INGRESSOS (Nota 2.1)</b>	<b>0,00</b>	<b>5.618.766,76</b>
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	5.618.766,76
<b>DESEMBOLSOS (Nota 2.2)</b>	<b>22.149.467,94</b>	<b>21.009.874,07</b>
Aquisição de Ativo Não-Circulante	22.149.467,94	21.009.874,07
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00

<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) (Nota 3.0)</b>	<b>-7.080.362,23</b>	<b>-10.467.560,36</b>
<b>INGRESSOS (Nota 3.1)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS (Nota 3.2)</b>	<b>7.080.362,23</b>	<b>10.467.560,36</b>
Amortização/Refinanciamento da Dívida	7.080.362,23	10.467.560,36
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) (Nota 4)</b>	<b>-33.997.977,76</b>	<b>3.260.092,78</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>76.162.230,68</b>	<b>72.902.137,90</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>42.164.252,92</b>	<b>76.162.230,68</b>

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata - 2023

PRAÇA ARAÚJO SOBRINHO, S/ número - CENTRO  
São Lourenço da Mata/PE - CEP:  
CNPJ Nº: 11.251.832/0001-05 Telefone:



## Demonstração dos Fluxos de Caixa

2023 - Consolidado

Documento Assinado Digitalmente em 2023/09/29 às 10:09:19 AM por: SINDICATO MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA - PE. Código de Verificação: 7db6c4d5-d944-4bca-84e-b098cc4ed1

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	248.106.728,18	223.621.548,09
da União	221.320.399,58	192.390.570,49
de Estados e Distrito Federal	26.786.328,60	31.230.816,55
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	86.823.470,13	61.698.075,49
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Tranferências Correntes Recebidas</b>	<b>334.930.198,31</b>	<b>284.338.623,58</b>
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	86.823.470,13	60.716.004,54
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Tranferências Correntes Concedidas</b>	<b>86.823.470,13</b>	<b>60.716.004,54</b>

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	8.790.863,98	7.146.892,15
Judiciária	0,00	0,00
Essencial a Justiça	0,00	0,00
Administração	22.064.034,22	17.510.236,99
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	90.905,60	29.868,79
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	12.291.367,78	8.517.403,17
Previdência Social	41.278.672,24	38.266.755,76
Saúde	79.155.976,14	68.765.590,63
Trabalho	0,00	0,00
Educação	101.381.066,84	83.543.989,25
Cultura	7.012.311,50	4.684.551,25
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	35.616.892,14	24.793.572,15
Habituação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	14.718,00	16.618,40
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	31.960,00	24.250,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	222.586,33	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>307.951.354,77</b>	<b>253.299.619,24</b>

Quadro de Juros e Encargos da Dívida	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	11.155,27	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata - 2023

PRAÇA ARAÚJO SOBRINHO, S/ número - CENTRO  
São Lourenço da Mata/PE - CEP:  
CNPJ Nº: 11.251.832/0001-05 Telefone:

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

2023 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://sice.tce.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: 7db699d5-c554-4bca-84ee-b0f0aec4e1a1

Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	11.155,27	0,00

**Vinicius Labanca**  
Prefeito  
CPF 019.683.564-01

**Alessandra Marilly Pereira de Medeiros**  
Contadora  
CRC 22.507/O

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

## Nota Explicativa

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7db699df-c554-4bca-84ec-b0f0aec4e1a1

#### a) Informações Gerais

##### a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

CNPJ: 11.251.832/0001-05

##### a.2. Domicílio da entidade

Praça Dr. Araújo Sobrinho, S/N, Centro, São Lourenço da Mata – PE – CEP nº 54.735-565

##### a.3. Dados do Gestor

Nome: Vinícius Labanca

Cargo: Prefeito

CPF: 019.683.564-01

Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

##### a.4. Dados da contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC: 22.507/0

E-mail: [alessandramarilly@hotmail.com](mailto:alessandramarilly@hotmail.com)

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

A Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata concebida quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.951 de 14 de dezembro de 2022 (LOA 2023).

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

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

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

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta conforme relação a seguir:

- 1 - Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de São Lourenço da Mata;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de São Lourenço da Mata;
- 5 - Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e Adolescente de São Lourenço da Mata – FUNDECA;
- 6 - Fundação Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata;
- 7 - Instituto de Previdência Social de São Lourenço da Mata – Plano Financeiro;
- 8 - Instituto de Previdência Social de São Lourenço da Mata – Plano previdenciário;
- 9 - Câmara Municipal de Vereadores de São Lourenço da Mata.

#### b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

## Nota Explicativa

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7db699df5-c554-4bca-84ee-b0f0baec4e1a1

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

Esta demonstração atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

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

Quanto ao sistema orçamentário, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP, será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas. O orçamento para o exercício de 2023 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento, as receitas serão apresentadas por natureza e as despesas serão utilizadas a classificação funcional e por natureza. As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 9ª edição.

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

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

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

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

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

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

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2023 foi de R\$ 422.298.743,87.

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2023 foi de R\$ 427.066.891,46.

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ -4.768.147,59.

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

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos em 2023 foi de R\$ 0,00.

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos em 2023 foi de R\$ 22.149.467,94.

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ -22.149.467,94.

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

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento em 2023 foi de R\$ 0,00.

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento em 2023 foi de R\$ 7.080.362,23.

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ -7.080.362,23.

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

## Nota Explicativa

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 7db699df-c554-4bca-84ee-b0f0baec4e1a1

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

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2023 foi de R\$ -33.997.977,76, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$76.162.230,68 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 42.164.252,92.

#### d) Outras Informações Relevantes

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

Não se aplica a este demonstrativo.

##### d.2. Divulgações não financeiras

Não se aplica a este demonstrativo.

##### d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

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

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

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

#### e) Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, mas que não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial

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

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

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

#### g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções

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

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

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

O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

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

Relevância	Descrição	2023 (R\$)	2022 (R\$)
1º	Transferências Correntes Recebidas	334.930.198,31	284.338.223,58
2º	Pessoal e demais despesas	307.951.354,77	253.299.619,24
3º	Transferências Correntes Concedidas	86.823.470,13	60.716.704,54

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

## Nota Explicativa

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7db699d5-c554-4bca-84ee-b0f0baec4e1a1

#### **h.3. Montante de Linhas de Crédito Obtidas Através de Empréstimos**

O Município não realizou operações de créditos no exercício de 2023.

#### **h.4. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa Entre A DFC e o Balanço Patrimonial**

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

**Vinicius Labanca**  
Prefeito  
CPF 019.683.564-01

**Alessandra Marilly Pereira de Medeiros**  
Contadora  
CRC 22.507/0