

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://e-cfca.gov.br/portal-da-transparencia/doc/assinado>

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		43.586.799,13	33.852.944,77
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		5.226.878,94	1.261.955,44
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		874.770,23	947.181,00
Receita de Contribuições		154.439,71	249.211,93
Receita Patrimonial		63,36	1.041,44
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		4.129.933,03	57.911,55
Remuneração das Disponibilidades		67.672,61	6.521,42
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	36.199.115,84	30.569.281,49
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.160.804,35	2.021.701,44
Ingressos Extraorçamentários		2.160.681,22	2.021.533,66
Transferências Financeiras Recebidas		123,13	17,88
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		38.299.221,68	32.679.288,99
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	24.865.661,00	21.904.000,88
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	117.093,57	29.905,67
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	249.996,68	224.180,42
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		13.066.470,43	10.521.180,42
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.786.620,71	2.181.140,42
Transferências Financeiras Concedidas		10.279.849,72	8.340.060,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		5.287.577,45	1.173.750,88
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		835.038,03	698.143,04
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		835.038,03	698.143,04
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-835.038,03	-698.143,04
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		649.873,62	362.101,80
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		649.873,62	362.101,80
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-649.873,62	-362.101,80
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.162.891,86	1.049.380,82

Orçamento Programa - Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA



Documento Asinacdo Digitalizante por: DAYSE JULIAN APDPS, ANTONIO JULIAN MEDINA ROSA, AYDOR
 Documento Asinacdo Digitalizante por: DAYSE JULIAN APDPS, ANTONIO JULIAN MEDINA ROSA, AYDOR
 Acceso em: <https://etce>
 https://br/evpp/valadoc/seam/Codigo/seguro/9128012a0c44685f13b6688b38834254

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		3.802.665,80	113.557,44
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		4.965.557,66	1.162.891,66

NOTA

EXERCÍCIO ATUAL

EXERCÍCIO
ANTERIOR

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		36.199.115,84	30.569.268,49
Intergovernamentais		27.420.263,51	22.410.291,07
da União		20.055.588,84	16.470.568,44
de Estados e Distrito Federal		7.364.674,67	5.939.723,13
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		8.778.852,33	8.158.977,02
Total das Transferências Recebidas		36.199.115,84	30.569.268,49
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		249.996,68	224.155,42
Intergovernamentais		218.864,68	197.361,42
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		218.864,68	197.361,42
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		31.132,00	26.843,00
Total das Transferências Concedidas		249.996,68	224.155,42

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA

Orçamento Programa - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JANEIRO BARBOSA XAVIER
 Acesse em: https://efce.icepe.tc.br/epi/validar/30905588-10-44f8-85ff-1b681e4e2b04

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
JUDICIÁRIA		475.456,34	521.590,88
ADMINISTRAÇÃO		4.402.955,73	3.690.115,45
SEGURANÇA PÚBLICA		505.858,76	127.305,42
PREVIDÊNCIA SOCIAL		42.352,50	62.809,43
SAÚDE		13.724,48	0,00
EDUCAÇÃO		11.879.226,98	9.989.614,44
CULTURA		526.687,10	1.427.406,98
URBANISMO		4.721.940,14	3.917.884,44
GESTÃO AMBIENTAL		153.343,89	134.643,99
AGRICULTURA		716.283,05	775.611,46
INDÚSTRIA		301.871,54	229.517,04
COMÉRCIO E SERVIÇOS		376.032,21	412.544,44
TRANSPORTE		261.741,53	190.902,15
DESPORTO E LAZER		162.188,96	146.618,44
ENCARGOS ESPECIAIS		325.997,79	277.033,42
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		24.865.661,00	21.904.010,88

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		117.093,57	29.905,07
Total dos Juros e Encargos da Dívida		117.093,57	29.905,07



MUNICIPIO DE PRIMAVERA – ESTADO DE PERNAMBUCO

INFORMAÇÕES GERAIS:

Prefeitura Municipal de Primavera. CNPJ: **11.294.378/0001-61**

Rua CEL> Bras Cavalcante, 42 – Centro - CEP: 55.510-000 Primavera/PE.

A Prefeitura Municipal de Primavera concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Em 2015, os alunos dos anos iniciais da rede pública da cidade tiveram nota média de 4.8 no IDEB e a população estimada é de 14.831 habitantes, de acordo com dados do IBGE. Possui como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 200 de 23 de novembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: Dayse Juliana dos Santos. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com / José Fernando Rodrigues Filho. CRC-PE nº 25.878/O-7.

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6, e que se encontram em convergência de compatibilidade com o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP.

Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Demonstrações isoladas da Prefeitura Municipal de Primavera.



Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos a curto prazo e Demais créditos e valores de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado, depreciação e amortização). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e conta a apagar em curto prazo, Obrigações fiscais a curto prazo e demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos de longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit do exercício e de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido à obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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



1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2021 soma R\$ 7.050.703,10. Aumentando em R\$ 4.431.286,43 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 2.619.416,67. O índice de liquidez corrente ainda é relativamente baixo em 2021, atingindo apenas de 46,40%.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021 é de R\$ 4.965.557,66, houve um aumento com relação a 2020 de R\$3.802.665,80.

1.1.2 Créditos a Curto Prazo

Em 2020 a conta dívida ativa tributária de impostos foi apurado, reconhecido e acrescido no Balanço Patrimonial da Entidade o montante de R\$ 193.700,16 nesta conta que compõe os valores de Créditos a Curto Prazo, que somados a conta de Créditos Tributários a Receber no montante de R\$ 192.198,58 que permaneceu praticamente inalterada de 2020 para 2021, e ainda somado a conta redutora Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo no valor de R\$ (38.589,86). Portanto, totalizou um valor final no exercício de 2020 em Créditos a Curto Prazo o montante de R\$347.308,88. Já no exercício de 2021 foi apurado, reconhecido e acrescido no balanço Patrimonial a conta dívida ativa não tributária no montante de R\$ 148.775,22, que somados aos créditos tributários a receber, mais a dívida ativa tributária de impostos R\$ 171.248,09, menos a conta redutora de Ajustes de Perdas R\$ (26.808,77), finalmente chegamos ao montante total na conta Créditos a Curto Prazo R\$ 485.413,82, valor de R\$ 138.104,94 a mais do que o ano anterior.

1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2021 Realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 1.599.732,02, composto por depósito especial, precatórios, reembolso de adiantamento de salário família e maternidade, outros créditos a receber e valores de curto prazo, por demais transações até o prazo do exercício seguinte. Houve um aumento até expressivo de R\$ 490.516,09 em relação ao final do exercício de 2020.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Os ativos realizáveis a longo prazo representam os créditos Dívida Ativa tributária que foram de R\$ 592.201,12 menos a conta redutora de ajuste de perdas de créditos a longo prazo, que teve um montante de R\$ (57.469,56) em 2020 e ainda a conta demais créditos e valores a



longo prazo no valor de R\$ 383.017,30, que permaneceu inalterada de 2020 para 2021. Sendo assim a soma destas contas representam um montante do ativo realizável a longo prazo no valor de R\$ 917.748,86. Para o exercício de 2021 foi apurado, reconhecido e acrescido ao Balanço Patrimonial dívida ativa não tributária no valor de R\$ 843.059,58, que somados a dívida ativa tributária R\$970.405,82, menos a conta redutora de ajuste de perdas de créditos de longo prazo R\$ (99.622,54) mais os demais créditos e valores a longo prazo, fechou-se a conta ativo realizável a longo prazo em um total de R\$ 2.096.860,16, sendo R\$ 1.179.111,30 a mais que o ano anterior.

1.2.2 Investimento

No exercício de 2021 houve participações permanentes avaliados pelo método de equivalência patrimonial, no valor total de R\$ 900.840,32, correspondente à participação em contratos de rateio com Consórcios, indicando um aumento no valor de R\$ 256.236,76 em relação ao exercício de 2020.

1.2.3 Imobilizado

Imobilizado aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2020 totalizou R\$ 10.383.307,72. No exercício de 2021 chegou ao montante de R\$ 11.011.816,15 sendo:

Descrição	2020	2021
Bens Móveis	5.459.318,28	5.696.721,40
Bens Imóveis	5.694.935,88	6.155.875,45
Total	11.154.254,16	11.852.596,85

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 237.403,12 em relação ao ano de 2020) e Imóveis (aumento de R\$ 460.939,57 em relação ao ano de 2020), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido à obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.



1.2.4 Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2021 está acumulada em R\$ 225.193,17 em 2020 foi de R\$ 201.452,86. Já os valores da amortização acumulada (bens imóveis) que totalizaram R\$ 569.493,58 em 2020, em 2021 totalizou um valor de R\$ 615.587,53. Fechando em 2021 a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas em R\$ (840.780,70) e em 2020 totalizou um total de R\$ (770.946,44).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 15.194.950,87, um aumento bastante expressivo com relação ao exercício anterior, no valor de R\$ 3.354.572,48.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2021 no valor de R\$ 9.940.759,55. Houve um aumento bem expressivo com relação ao ano anterior no valor de R\$ 3.486.797,05.

1.3.2 Empréstimos e Financiamento a curto prazo:

Foi apurado e acrescido no balanço patrimonial de 2021 a conta empréstimos e financiamentos a curto prazo sobre juros de contratos de empréstimos e financiamentos que totalizaram um montante total de R\$ 92.850,70.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Compreendem as obrigações junto aos fornecedores de matérias primas, mercadorias entre outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, além de precatórios de contas a pagar, no exercício de 2021 somou um montante de R\$ 897.677,95. Houve um aumento com relação ao exercício de 2020 no valor de R\$ 82.066,48.

1.3.4 Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende obrigações com parcelamentos da união, em 2020 apresentou um total de R\$ 8.557,22 que é representado em sua totalidade



por PIS/PASEP a recolher e em 2021 esse débito foi totalmente quitado, portando a conta se encontra no valor de R\$ 0,00.

1.3.5 Demais Obrigações à Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações e consórcios a pagar dessas obrigações, sendo o valor em 2021 de R\$ 4.263.662,67. Houve uma redução com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 298.584,43.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Em 2021 as obrigações referentes a Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado a pagar com vencimento em longo prazo está compreendido nesse grupo no valor de R\$ 17.633.339,79, devidamente compatível com os valores apontados no Relatório E-CAC fornecido pela Receita Federal do Brasil com posição em 31/12/2021. Houve um aumento nesse débito com relação ao exercício anterior no valor total de R\$ 740.251,67. Tem indicador permanente.

1.4.2 Fornecedores e Contas a pagar a Longo Prazo:

Em 2020 essa conta tinha a pagar o valor irrelevante de R\$ 310,09, já em 2021 passou a ter um valor a pagar de R\$ 4.754,12, um montante a mais em relação ao exercício anterior de R\$ 4.444,03.

1.4.3 Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Do exercício de 2020 para o exercício de 2021 os valores de tributos federais renegociados e outros tributos e contribuições federais a recolher permaneceram inalterados seus valores a pagar a longo prazo, totalizando um total de R\$ 55.548,69.

1.4.4 Demais obrigações a longo prazo:

Valor de outras obrigações a longo prazo a pagar que somam no exercício de 2021 o montante de R\$19.017,00, onde em 2020 tinha um valor a pagar de R\$ 24.006,00, ou seja, tendo uma redução da dívida e pagar no total de R\$ 4.989,00.



1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi deficitário de R\$ 14.248.254,48 e ao final do exercício de 2021 também totalizou um saldo deficitário, no valor de R\$ 11.847.390,74 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma variação aumentativa do saldo deficitário do Patrimônio, onde em 2020 para 2021 foi no total de R\$ 2.400.863,74, resultado do superávit do exercício apurado. Tem indicador permanente.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

1.6.3 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 futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

[illegible]

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - PREFEITURA		
MCASP – 8ª Edição	Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes No Quadro Principal, ao que se refere ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa superavitário de R\$ 5.287.577,45 (Cinco milhões, duzentos e oitenta e sete mil, quinhentos e setenta e sete reais e quarenta e cinco centavos), e que os valores correspondentes às deduções foram considerados a geração de caixa líquida conforme IPC 08 no Quadro 2FC.	
MCASP – 8ª Edição	Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo. Foram registrados a importância de Caixa e Equivalente de Caixa Inicial de R\$ 1.162.891,86 (Um milhão, cento e sessenta e dois mil, oitocentos e noventa e um reais e oitenta e seis centavos). Portanto, sendo descontada a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e investimento do valor do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, obtivemos o valor superavitário de R\$ 3.802.665,80 (Três milhões, oitocentos e dois mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e oitenta centavos) que somados ao saldo de caixa inicial, registrando ao caixa final a importância de R\$ 4.965.557,66 (Quatro milhões, novecentos e sessenta e cinco mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e sessenta e seis centavos).	
MCASP – 8ª Edição	Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa. Foram verificados que quanto às atividades de financiamento foram desembolsados a título de capital a importância de R\$ 649.873,62 (Seiscentos e quarenta e nove mil, oitocentos e setenta e três reais e sessenta e dois centavos) e não houve ingressos, fechando um caixa total deficitário das atividades de financiamento no valor de R\$ (649.873,62) (Seiscentos e quarenta e nove mil, oitocentos e setenta e três reais e sessenta e dois centavos). Já as atividades de investimento só houve desembolsos que totalizaram um valor de R\$ 835.038,03 (Oitocentos e trinta e cinco mil, trinta e oito reais e três centavos) a título aquisições de ativo não circulante, e não houve ingressos, portanto, fechando com caixa deficitário no valor R\$ (835.038,03) (Oitocentos e trinta e cinco mil, trinta e oito reais e três centavos) das atividades de investimento.	
MCASP – 8ª Edição	Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver. Não foram registrados ajustes relacionados as retenções.	