

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO



Accesse em: <https://etce.uepb.edu.br/boadadoc/semin/Catiao-do-customer0270557749-48b3-84f0-68>

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		45.500.602,32	43.586.709,33
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.999.567,91	5.226.878,44
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.058.719,03	874.700,33
Receita de Contribuições		149.243,78	154.400,11
Receita Patrimonial		912,85	13,36
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		365.526,75	4.129.903,33
Remuneração das Disponibilidades		425.165,50	67.600,14
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	41.153.035,73	36.199.100,44
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.347.998,68	2.160.800,05
Ingressos Extraorçamentários		2.347.523,00	2.160.601,52
Transferências Financeiras Recebidas		475,68	198,53
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		44.921.908,66	38.299.201,88
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	29.667.258,30	24.865.600,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	31.732,54	117.003,17
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	284.042,36	249.905,88
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		14.938.875,46	13.066.470,33
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.756.833,80	2.786.670,11
Transferências Financeiras Concedidas		12.182.041,66	10.279.800,22
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		578.693,66	5.287.500,55

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		606.483,10	835.038,03
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		606.483,10	835.038,03
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)		-606.483,10	-835.038,03

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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		646.886,51	649.873,62
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		646.886,51	649.873,62
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-646.886,51	-649.873,62

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		4.965.557,66	1.162.891,86

Orçamento Programa - Exercício de 2022

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA

[illegible]

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-674.675,95	3.802.665,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		4.290.881,71	4.965.527,66

NOTA

EXERCÍCIO ATUAL

EXERCÍCIO
ANTERIOR

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		41.153.035,73	36.199.115,84
Intergovernamentais		32.236.558,83	27.420.283,01
da União		24.596.406,66	20.055.588,84
de Estados e Distrito Federal		7.640.152,17	7.364.624,77
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		8.916.476,90	8.778.855,23
Total das Transferências Recebidas		41.153.035,73	36.199.115,84
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		284.042,36	249.995,68
Intergovernamentais		249.259,36	218.867,88
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		249.259,36	218.867,88
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		34.783,00	31.127,80
Total das Transferências Concedidas		284.042,36	249.995,68

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

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: DAVID HENRIQUE DE SOUSA XAVIER
Acesse em: <https://efce.icepe.tc.br/epi/validador/assinatura>
7779-4863-8410-6802b7ecb0b5

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		4.849.569,04	4.402.955,73
AGRICULTURA		1.113.506,67	716.283,65
COMÉRCIO E SERVIÇOS		446.725,77	376.022,51
CULTURA		1.285.587,25	526.677,10
DESPORTO E LAZER		209.392,60	162.188,66
EDUCAÇÃO		14.365.660,86	11.879.256,88
ENCARGOS ESPECIAIS		384.452,68	325.971,49
GESTÃO AMBIENTAL		130.588,12	153.383,09
INDÚSTRIA		420.331,11	301.811,54
JUDICIÁRIA		533.749,61	475.456,44
PREVIDÊNCIA SOCIAL		145.212,10	42.322,00
SAÚDE		4.000,00	13.744,88
SEGURANÇA PÚBLICA		565.233,22	505.858,66
TRANSPORTE		276.929,45	261.715,33
URBANISMO		4.936.319,82	4.721.959,44
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		29.667.258,30	24.865.661,00

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		31.732,54	117.093,57
Total dos Juros e Encargos da Dívida		31.732,54	117.093,57



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 2021, os alunos dos anos iniciais da rede pública da cidade tiveram nota média de 4.5 no IDEB e a população estimada é de 15.231 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 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 216 de 01 de dezembro de 2021 (LOA 2022). 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: 01/01/2022 a 31/12/2022.

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 117 de 28 de dezembro de 2021 e Portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª 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 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

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 2022 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 31/12/2022 soma R\$ 6.683.161,25. Diminuindo em R\$ 367.541,85 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 7.050.703,10. O índice de liquidez corrente ainda é relativamente baixo em 2022, atingindo apenas de 34,63%.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2022 é de R\$ 4.290.881,71, houve uma redução com relação a 2021 de R\$674.675,95.

1.1.2 Créditos a Curto Prazo

Em 2021 a conta créditos tributários a receber tinha um saldo de R\$ 192.198,88, já em 2022 foi totalmente liquidada e finalizou com saldo de R\$ 0,00. A dívida ativa tributária de impostos foi apurado, reconhecido e acrescido no Balanço Patrimonial da Entidade no exercício de 2021 no montante de R\$ 171.248,09, já em 2022 houve um aumento nesta conta no valor de R\$ 54.037,05, deixando seu saldo final em R\$ 225.285,14. A conta da dívida ativa não tributária foi apurado, reconhecido e acrescido no Balanço Patrimonial da Entidade no exercício de 2021 no montante de R\$ 148.775,22, já em 2022 houve uma redução nesta conta no valor de R\$ 95.114,53, deixando seu saldo final em R\$ 53.660,69. A conta redutora de perdas estimadas em créditos tributários a receber passou de R\$ - 26.808,77 em 2021 para R\$ -22.528,51 em 2022. No total a conta sintética de créditos a curto prazo houve uma redução de 2021 para 2022 no valor de R\$ 228.996,10, fechando o exercício no valor de R\$ 256.417,32. Mostrando que a entidade conseguiu mobilizar a população e receber boa parte de seus créditos a curto prazo.

1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2022 Realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 2.135.862,22, 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\$ 536.130,20 em relação ao final do exercício de 2021.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

A dívida ativa tributária apurado, reconhecido e acrescido no Balanço Patrimonial da Entidade no exercício de 2021 no montante de R\$ 970.405,82, já em 2022 houve um aumento nesta conta no valor de R\$ 306.209,95, deixando seu saldo final em R\$ 1.276.615,77. A conta da



dívida ativa não tributária foi apurado, reconhecido e acrescido no Balanço Patrimonial da Entidade no exercício de 2021 no montante de R\$ 843.059,58, já em 2022 houve uma redução nesta conta no valor de R\$ 538.982,33, deixando seu saldo final em R\$ 304.077,25. A conta redutora de ajuste de perdas de créditos a longo prazo passou de R\$ - 99.622,54 em 2021 para R\$ - 94.238,51 em 2022. A conta outros créditos a receber e valores a longo prazo foi apurado, reconhecido e acrescido no Balanço Patrimonial da Entidade no exercício de 2021 no montante de R\$ 383.017,30, permanecendo inalterado o valor no exercício de 2022. No total a conta sintética do ativo realizável a longo prazo houve uma redução de 2021 para 2022 no valor de R\$ 227.388,35, fechando o exercício no valor de R\$ 1.869.471,81.

1.2.2 Investimento

No exercício de 2022 houve participações permanentes avaliados pelo método de equivalência patrimonial, no valor total de R\$ 1.231.266,28, correspondente à participação em contratos de rateio com Consórcios, indicando um aumento no valor de R\$ 330.425,96 em relação ao exercício de 2021.

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 2021 totalizou R\$ 11.011.816,15. No exercício de 2022 chegou ao montante de R\$ 11.962.603,66 sendo:

Descrição	2022	2021
Bens Móveis	6.194.088,75	5.696.721,40
Bens Imóveis	6.714.938,67	6.155.875,45
Total	12.909.027,42	11.852.596,85

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 497.367,35 em relação ao ano de 2021) e Imóveis (aumento de R\$ 559.063,22 em relação ao ano de 2021), 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 2022 está acumulada em R\$ 274.929,91 em 2021 foi de R\$ 225.193,17. Já os valores da amortização acumulada (bens imóveis) que totalizaram R\$ 615.587,53 em 2021, em 2022 totalizou um valor de R\$ 671.493,85. Fechando em 2022 a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas em R\$ (946.423,76) e em 2021 totalizou um total de R\$ (840.780,70).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2022 o valor de R\$ 19.238.651,49, um aumento bastante expressivo com relação ao exercício anterior, no valor de R\$ 4.043.700,62.

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 2022 no valor de R\$ 12.908.729,40, houve um aumento bem expressivo com relação ao ano anterior no valor de R\$ 2.967.969,85.

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, em 2022 foi totalmente liquidado o montante, fechando a contam em R\$ 0,00.

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 2022 somou um montante de R\$ 1.859.315,23, houve um aumento bastante expressivo com relação ao exercício de 2021 no valor de R\$ 961.637,28.



1.3.4 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 2022 de R\$ 4.470.606,86, houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 206.944,19.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Em 2022 as obrigações referentes a Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado a pagar com vencimento em longo prazo está compreendido nesse grupo no valor de R\$ 21.269.855,42, devidamente compatível com os valores apontados no Relatório E-CAC fornecido pela Receita Federal do Brasil com posição em 31/12/2022. Houve um aumento bastante expressivo nesse débito com relação ao exercício anterior no valor total de R\$ 3.636.515,63. Tem indicador permanente.

1.4.2 Fornecedores e Contas a pagar a Longo Prazo:

Em 2021 essa conta tinha a pagar o valor de R\$ 4.754,12, já em 2022 foi totalmente liquidada passando a ter um valor de R\$ 0,00.

1.4.3 Obrigações Fiscais a Longo Prazo

No exercício de 2021 a conta tinha um valor de R\$ 55.548,69, já em 2022 com reconhecimentos de débitos renegociados de tributos federais passou a ter um valor de R\$ 19.449.048,36.

1.4.4 Demais obrigações a longo prazo:

Valor de outras obrigações a longo prazo a pagar que somaram no exercício de 2021 o montante de R\$19.017,00, já em 2022 esse valor foi totalmente liquidado e fechando a conta no valor de R\$ 0,00.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2021 foi deficitário de R\$ 11.847.390,74 e ao final do exercício de 2022 também totalizou um saldo deficitário, no valor de R\$ 38.211.052,27(compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva do saldo deficitário do Patrimônio, onde em 2021 para 2022 foi no total de R\$ (26.363.661,53), resultado do déficit 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.

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - PREFEITURA		
MCASP – 9ª Edição	Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes	No Quadro Principal no exercício de 2022, ao que se refere ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa superavitário de R\$ 578.693,66 (Quinhentos e setenta e oito mil seiscentos e noventa e três reais e sessenta e seis centavos) e que os valores correspondentes às deduções foram considerados a geração de caixa líquida conforme IPC 08 no Quadro 2FC.
MCASP – 9ª 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 em 2022 a importância de Caixa e Equivalente de Caixa Inicial 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). 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 saldo deficitário de R\$ (674.675,95) (Seiscentos e setenta e quatro mil, seiscentos e setenta e cinco reais e noventa e cinco centavos) que deduzido do saldo de caixa inicial, registramos ao caixa final a importância de R\$ 4.290.881,71 (Quatro milhões duzentos e noventa e mil oitocentos e oitenta e um reais e setenta e um centavos).
MCASP – 9ª 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\$ 646.886,51 (Seiscentos e quarenta e seis mil oitocentos e oitenta e seis reais e cinquenta e um centavos) e não houve ingressos, fechando um saldo total deficitário das atividades de financiamento no valor de R\$ (646.886,51) (Seiscentos e quarenta e seis mil oitocentos e oitenta e seis reais e cinquenta e um centavos). Já as atividades de investimento só houve desembolsos que totalizaram um valor de R\$ 606.483,10 (Seiscentos e seis mil quatrocentos e oitenta e três reais e dez centavos) a título aquisições de ativo não circulante, e não houve ingressos, portanto, fechando com caixa deficitário no valor R\$ (606.483,10) (Seiscentos e seis mil quatrocentos e oitenta e três reais e dez centavos) das atividades de investimento.
MCASP – 9ª Edição	Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.	Não foram registrados ajustes relacionados as retenções.