

Exercício de 2021

[illegible]

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		59.689.558,90	49.110.621,43
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		5.244.142,36	1.271.581,88
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		874.770,23	947.189,00
Receita de Contribuições		154.439,71	249.201,33
Receita Patrimonial		63,36	1.051,44
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		4.133.173,61	61.746,97
Remuneração das Disponibilidades		81.695,45	12.378,88
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	40.651.639,12	36.394.581,65
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		13.793.777,42	11.444.580,00
Ingressos Extraorçamentários		3.519.876,11	3.104.366,44
Transferências Financeiras Recebidas		10.273.901,31	8.340.184,88
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		54.258.360,29	46.561.955,41
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	40.183.058,47	35.192.699,09
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	117.093,57	29.905,17
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	249.996,68	224.167,53
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		13.708.211,57	11.115.183,61
Desembolsos Extra-Orçamentários		3.428.238,72	2.775.049,25
Transferências Financeiras Concedidas		10.279.972,85	8.340.184,88
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		5.431.198,61	2.548.666,88

Nota

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		1.209.458,80	1.667.341,71
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.209.458,80	1.667.341,71
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)		-1.209.458,80	-1.667.341,71

Nota

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		656.392,93	364.165,96
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		656.392,93	364.165,96
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-656.392,93	-364.165,96

Nota

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		2.326.906,59	1.809.746,14

Prefeitura Municipal de Primavera
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: DAYSE JULIANA GOMES ANTONIO
 Acesse em: <https://sistema.tribunaonline.com.br/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=717137331-4e96-9c0b-4e96-9c0b4e969c0b>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		3.565.346,88	517.100,55
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		5.892.253,47	2.326.906,99

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		40.651.639,12	36.394.565,33
Intergovernamentais		31.872.786,79	28.235.508,88
da União		24.283.638,72	21.982.502,92
de Estados e Distrito Federal		7.589.148,07	6.253.066,96
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		8.778.852,33	8.158.997,15
Total das Transferências Recebidas		40.651.639,12	36.394.565,33
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		249.996,68	224.167,42
Intergovernamentais		218.864,68	197.364,42
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	197.364,42
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		31.132,00	26.803,00
Total das Transferências Concedidas		249.996,68	224.167,42

Prefeitura Municipal de Primavera
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epi/validarDocumento.aspx?Codigo=96-9cb4-9aeb2a61a0b>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		1.683.590,07	1.653.024,55
JUDICIÁRIA		475.456,34	521.580,18
ADMINISTRAÇÃO		4.402.955,73	3.690.155,55
SEGURANÇA PÚBLICA		505.858,76	127.355,82
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.936.366,35	2.698.080,40
PREVIDÊNCIA SOCIAL		334.801,07	303.155,15
SAÚDE		10.418.716,96	8.697.381,88
EDUCAÇÃO		11.879.226,98	9.989.684,10
CULTURA		526.687,10	1.427.459,88
URBANISMO		4.721.940,14	3.917.884,70
GESTÃO AMBIENTAL		153.343,89	134.613,00
AGRICULTURA		716.283,05	775.611,96
INDÚSTRIA		301.871,54	229.597,75
COMÉRCIO E SERVIÇOS		376.032,21	412.581,78
TRANSPORTE		261.741,53	190.987,58
DESPORTO E LAZER		162.188,96	146.657,67
ENCARGOS ESPECIAIS		325.997,79	277.083,83
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		40.183.058,47	35.192.689,89

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:

Município 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”. A população estimada pelo IBGE é de 14.831 habitantes, tendo 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:

Os poderes (Executivo e Legislativo).

Fundo Municipal de Saúde e Fundo Municipal de Assistência Social.



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, Demais créditos e valores de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, demais crédito e valores a longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado, amortização e depreciação) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, Empréstimos e Financiamentos a curto prazo, fornecedores e conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, Empréstimos e Financiamentos a 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, além de ajustes 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\$8.152.626,67. Aumentando em R\$ 4.222.696,10 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 3.929.930,57. O índice de liquidez corrente é relativamente baixo em 2021, atingindo apenas de 35,64%.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021 é de R\$ 5.892.253,47, houve um aumento expressivo com relação ao exercício de 2020, um aumento no valor de R\$ 3.565.346,88.

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 os valores Realizáveis no curto prazo somam R\$ 1.774.959,78 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 no valor de R\$ 519.244,68 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\$ 424.702,16, 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\$ 959.433,72. 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\$ 2.138.545,02, 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\$ 13.302.112,50. No exercício de 2021 chegou ao montante de R\$ 14.300.369,78 sendo:

Descrição	2020	2021
Bens Móveis	7.327.786,73	7.868.284,34
Bens Imóveis	6.922.778,66	7.461.594,02
Total	14.250.565,39	15.329.878,36

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 540.497,61 em relação ao ano de 2020) e Imóveis (aumento de R\$ 538.815,36 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\$ 369.092,73 e em 2020 foi de R\$ 334.130,99. Em 2021 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial da Entidade valores da amortização acumulada (bens imóveis) que totalizaram R\$ 660.415,85 e em 2020 havia sido de R\$ 614.321,90. Fechando a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas no exercício de 2021 em R\$ (1.029.508,58) e em 2020 totalizou um total de R\$ (948.452,89).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 22.874.628,19, um aumento expressivo com relação ao exercício anterior no montante de R\$ 5.677.147,86.

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, no exercício de 2021 obteve um valor de R\$ 13.391.374,08. Houve um aumento expressivo com relação ao ano anterior no valor de R\$ 4.707.398,90, praticamente por conta dos Encargos Sociais a Pagar.

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos 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 a fornecedores de matérias primas, mercadorias e 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, contudo, no exercício de 2021 somou um montante de R\$ 1.775.997,61. Houve um aumento desse passivo com relação ao exercício de 2020 no valor total de R\$ 437.734,54.



1.3.4 Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende obrigações com parcelamentos da união, em 2021 quitou seu passivo da conta PIS/PASEP a recolher, onde em 2020 havia sido no valor total de R\$ 8.557,22.

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, depósitos não judiciais, outros valores restituíveis e consórcios a pagar dessas obrigações, sendo o valor em 2021 no total de R\$ 7.614.405,80. Houve um aumento expressivo com relação ao exercício anterior no valor de R\$447.721,04, que basicamente ocorreram por conta da conta analítica de consignações e consórcios a pagar.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

São as obrigações referentes a Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado a pagar com vencimento em longo prazo está compreendido nesse grupo em 2021 no montante total de R\$18.135.562,95, 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, sendo o aumento 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\$ 15.836.576,04 e ao final do exercício de 2021 também totalizou um saldo deficitário, no valor de R\$ 15.597.129,16 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma redução do saldo deficitário do Patrimônio, onde apurou-se de 2020 para 2021 um total de R\$ 239.446,88 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.



NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO

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 superavitária de R\$ 5.431.198,61 (Cinco milhões, quatrocentos e trinta e um mil, cento e noventa e oito reais e sessenta e um 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\$ 2.326.906,59 (Dois milhões, trezentos e vinte e seis mil, novecentos e seis reais e cinquenta e nove 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\$ 3.565.346,88 (Três milhões, quinhentos e sessenta e cinco mil, trezentos e quarenta e seis reais e oitenta e oito centavos) que somados ao saldo de caixa inicial, registrando ao final a importância de R\$ 5.892.253,47 (Cinco milhões, oitocentos e noventa e dois mil, duzentos e cinquenta e três reais e quarenta e sete centavos).
MCASP – 8ª Edição	Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolva o uso de caixa. Foram verificados que quanto às atividades de financiamento houveram desembolsos de R\$ 656.392,93 (Seiscentos e cinquenta e seis mil, trezentos e noventa e dois reais e noventa e três centavos) e não houve ingressos, portanto, gerando um déficit do fluxo de financiamento de R\$ (656.392,93) (Seiscentos e cinquenta e seis mil, trezentos e noventa e dois reais e noventa e três centavos). Assim como o fluxo de financiamento, o fluxo de investimento não houve ingresso e apresentou um déficit, no montante de R\$ (1.209.458,80) (Um milhão, duzentos e nove mil, quatrocentos e cinquenta e oito reais e oitenta centavos), relativo ao desembolso com aquisições de ativo não circulante.
MCASP – 8ª Edição	Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver. Não foram registrados ajustes relacionados as retenções.