



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CANOAS

PODER EXECUTIVO – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2021

1

SUMÁRIO

1. ASPECTOS GERAIS

1.1 - Contexto Operacional

1.2 - Critérios na Elaboração das Demonstrações Contábeis e Informações Complementares

1.3 - Apresentação das Demonstrações Contábeis

2 . BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

2.1 – Introdução

2.2 - Despesas Intraorçamentárias

2.3 - Repasses Financeiros Concedidos e recebidos

2.4 – Restos a Pagar

3. BALANÇO FINANCEIRO

3.1 – Introdução

3.2 - Receitas e Despesas por Fonte/Destinação de Recursos

3.3 - Recursos Vinculados à Educação

3.4 – Recursos Vinculados à Saúde

3.5 – Recursos de Operação de Crédito

3.6 – Recebimentos e pagamentos extraorçamentários

4. BALANÇO PATRIMONIAL

4.1 – Introdução

4.2 - Caixa e Equivalente de Caixa

4.3 - Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CANOAS

PODER EXECUTIVO – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2021

2

4.4 – Investimentos

4.5 – Imobilizado – Bens Móveis

4.6 – Imobilizado – Bens Imóveis

4.7 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a Curto Prazo

4.8 – Empréstimos, Financiamentos e Demais Dívidas de Curto Prazo

4.9 – Empréstimos, Financiamentos e Demais Dívidas de Longo Prazo

5. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

5.1 – Introdução

5.2 – Origem e destinação dos recursos provenientes de alienação de ativos

5.3 – Resultado Patrimonial do Período

6. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

6.1 – Introdução

6.2 – Resumo da Demonstração Fluxos de Caixa

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CANOAS

PODER EXECUTIVO – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2021

3

1. ASPECTOS GERAIS

1.1 – Contexto Operacional: O Município de Canoas, entidade jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 22 Secretarias Municipais e 5 Subprefeituras.

1.2 - Critérios na Elaboração das Demonstrações Contábeis e Informações Complementares: Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/SOF Nº 163/2001 e suas alterações, seus desdobramentos registrados conforme previstos no Elenco de Contas do TCE RS. No aspecto orçamentário o registro obedeceu ao disposto no art.35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para receitas e despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta das variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

1.3 - Apresentação das Demonstrações Contábeis: As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância aos dispositivos legais, em especial a Lei 4.320/64, a Lei Nº 101/2000, Portarias Da Secretaria do Tesouro Nacional, os Princípios de Contabilidade, as Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público, Elenco de Contas do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul e outras disposições normativa vigentes.

No intuito de fornecer informações adicionais às apresentadas no corpo das demonstrações contábeis elaboradas, bem como facilitar a sua compreensão e



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CANOAS

PODER EXECUTIVO – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2021

4

comparação, são dignas de registro, as seguintes descrições narrativas e detalhamentos de itens divulgados:

2. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

2.1 - Introdução: Considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64 e de acordo com o art. 102. É composto por três quadros: Quadro Principal, Quadro da Execução dos Restos Não Processados e Quadro da Execução dos Restos A Pagar Processados. O Balanço Orçamentário, no exercício de 2021, apresentou o Superávit Orçamentário de R\$ 328.694.800,39, calculado pela diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas.

2.2 - Despesas Intraorçamentárias: de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as operações realizadas entre órgãos e demais entidades do próprio Município representa operações Intra-Orçamentárias. O quadro a seguir demonstra, resumidamente, sua execução durante o exercício financeiro:

Despesas Intraorçamentárias				
Natureza da Despesa	Empenhado	Liquidado	Pago	Pago/Restos
3.0.0.0.00.00 – Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	R\$ 94.100.622,50	R\$ 94.100.622,50	R\$ 89.998.156,86	R\$ 19.629.085,69
TOTAL	R\$ 94.100.622,50	R\$ 94.100.622,50	R\$ 89.998.156,86	R\$ 19.629.085,69

2.3 - Repasses Financeiros Intraorçamentários: em conformidade com as Portarias Interministeriais STN/SOF Nº 163/2001 e STN Nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo e aos órgãos da Administração Indireta, foram processadas por meio de documentos próprios, sem a emissão de empenho, sendo que os registros contábeis das transferências financeiras concedidas e recebidas



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CANOAS

PODER EXECUTIVO – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2021

5

serão efetuados em contas contábeis específicas de resultado, que representem as variações passivas e ativas financeiras, desta forma não integram o Balanço Orçamentário. Segue resumo dos valores:

Repasses concedidos ao Poder Legislativo Duodécimo/2021	R\$ 48.625.000,00
Repasses outros Aportes para o RPPS-Plano Financeiro	R\$ 176.589.526,61
Totais dos repasses concedidos	R\$ 225.214.526,61

Repasse recebido do Poder Legislativo - devolução de Duodécimo/2021	R\$ 14.056.659,77
Totais dos repasses recebidos	R\$ 14.056.659,77

O Município repassou ao Legislativo o valor de R\$ 51.625.000,00 referente ao duodécimo de 2021, sendo R\$ 48.625.000,00 durante o ano de 2021 e R\$ 3.000.000,00 referente ao adiantamento de duodécimo do exercício de 2021. O Legislativo devolveu ao Executivo R\$ 14.056.659,77 pela não utilização do recurso no decorrer do exercício, restando ainda um adiantamento de duodécimo para o exercício de 2022 de R\$ 300.000,00.

Foi repassado o valor de R\$ 176.589.526,61 ao Instituto de Previdência e Assistência para custear o pagamento dos inativos e pensionistas do grupo financeiro, pela insuficiência financeira conforme Legislação vigente, Lei 5.115/2006.

2.4 – Restos a Pagar: As despesas empenhadas e não pagas até 31/12/2021, foram inscritas em restos a pagar, em conformidade com os artigos 36 e 92 da Lei 4.320/1964 e em observância da Lei 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).

O Balanço Orçamentário apresenta os Anexo 1 e 2, Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados e Não Processados Liquidados.

Segue abaixo saldos dos Restos a Pagar Processados e Não Processados dos Exercícios Anteriores, bem como saldo de Restos a Pagar inscritos no ano de 2021.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CANOAS

PODER EXECUTIVO – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2021

6

RESTOS A PAGAR	SALDOS DE RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	RESTOS A PAGAR INSCRITAS EM 2021	SALDO TOTAL DE RESTOS A PAGAR
Não Processados	0,00	103.308.270,41	103.308.270,41
Processados e Não Processados Liquidados	42.126.043,39	17.591.373,16	59.717.416,55
TOTAL	42.126.043,39	120.899.643,57	163.025.686,96

3. BALANÇO FINANCEIRO

3.1 – Introdução: o Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

3.2 - Receitas e Despesas por Fonte/Destinação de Recursos: As receitas e despesas são apresentadas por Fonte e Destinação de Recursos sendo agrupadas algumas vinculações, respeitando-se as regras de destinação legal, como por exemplo: recursos vinculados à saúde, à educação, etc. As fontes de recursos, individualizadas por vinculação, são apresentadas no Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa – RGF, Anexo V (LRF, art. 55, Inciso III, alínea “a”), exercício de 2021, Lei 101/2000, Relatórios da Gestão Fiscal.

3.3 - Recursos Vinculados à Educação: estão representados nessas linhas, os valores relativos às receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações voltadas à educação. O quadro a seguir detalha as receitas e despesas executadas:



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CANOAS

PODER EXECUTIVO – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2021

7

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
0020 - 0001 - MDE e LIVRE	R\$130.664.686,46	R\$ 143.555.836,20
0031 - FUNDEB	R\$ 249.144.986,52	R\$ 248.135.162,40
Transferências do Fundo Nacional de Desenvolvimento e Outras	R\$ 23.780.576,59	R\$ 10.290.877,80
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Educação	R\$ 403.590.249,57	R\$ 401.981.876,40

3.4 – Recursos Vinculados à Saúde: referem-se aos valores relativos das receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações e serviços públicos de saúde. O Detalhamento das fontes de recursos obedece a padronização estabelecida pela Portaria SES/RS nº 882/2012.

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
0040 - ASPS	R\$ 190.410.852,59	R\$ 222.500.161,89
4001 - Outras receitas municipais aplicadas em Saúde	R\$ 213.485,46	R\$ 0,00
Transferências do Estado e União à SAÚDE	R\$ 405.345.030,00	R\$ 407.703.124,19
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Saúde	R\$ 595.969.368,05	R\$ 630.203.286,08

3.5 – Demais Receitas Vinculadas: cabe destacar abaixo os valores recebidos a título de Operação de Crédito Interna.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CANOAS

PODER EXECUTIVO – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2021

8

Interna	Valor
EMPRÉSTIMO BB - EQUIPAMENTOS CIE	R\$ 40.562,00
OPERAÇÃO DE CRÉDITO-BB LOTE2- CONSTRUÇÃO E REFORMAS EMEFS	R\$ 3.700.000,00
OP. DE CRÉDITO CEF - REDE ESTRUT. MULTIMOBILIDADE URB	R\$ 4.129.365,80
OP. DE CRÉDITO CEF - REDE COMPLEMENTAR MULTIMODAL DE MOBILIDADE	R\$ 21.066.366,96
OP. DE CRÉDITO BADESUL - EQUIPAMENTOS, VEÍCULOS E SOFTWARES	R\$ 1.339.597,86
OP. DE CRÉDITO BADESUL- CONSTRUÇÃO E COBERTURA DA PISTA DO TIRO DE LAÇO	R\$ 4.080.801,26
TOTAL	R\$ 34.356.693,88

3.6 – Recebimentos e pagamentos extraorçamentários: os itens desses grupos correspondem aos ingressos e dispêndios que, na forma do parágrafo único do art. 3º a art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64 se referem a operações que não transitam pelo orçamento, bem como as inscrições e os pagamentos de restos a pagar processados e não processados. O quadro a seguir mostra a movimentação ocorrida no exercício financeiro:

Título / Subtítulo	Ingressos	Dispêndios
RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	R\$ 103.308.270,41	
RP PROCESSADOS - INSCRITOS	R\$ 17.591.373,16	
RP NÃO PROCESSADOS – PAGOS		R\$ 32.250.947,34
RP PROCESSADOS – PAGOS		R\$ 70.890.177,72
VALORES RESTITUÍVEIS	R\$ 258.645.917,89	R\$ 264.488.531,41
Total de recebimentos extraorçamentários	R\$ 379.545.561,46	R\$ 367.629.656,47

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CANOAS

PODER EXECUTIVO – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2021

9

4. BALANÇO PATRIMONIAL

4.1 – Introdução: De acordo como o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), o balanço patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

A Lei nº 4.320/1964, artigo 105, confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial, já que separa o Ativo e Passivo em dois grandes grupos em função da dependência ou não de autorização orçamentária para realização dos itens que o compõem.

O Balanço Patrimonial é composto por: quadro Principal, quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, quadro da Compensações e quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

4.2 - Caixa e Equivalente de Caixa: compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Em 2021, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 278.632.110,76. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um acréscimo 52,46%.

4.3 - Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos: A provisão de Perdas da Dívida Ativa de Curto Prazo (R\$ 65.851.276,46) e de Longo Prazo (R\$ 564.796.524,92) de um total de R\$ 66.668.942,26 e R\$ 629.015.675,34. Especificamente em relação à dívida ativa, os valores a curto prazo, foram estimados pela média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios e o longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa. Já o ajuste a valor recuperável dos créditos inscritos na dívida ativa, foi efetuado considerando a média ponderada dos recebimentos de cada tributo/crédito em relação aos respectivos montantes inscritos



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CANOAS

PODER EXECUTIVO – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2021

10

nos três últimos exercícios, obtendo-se, assim, percentual médio de recebimentos. A partir desse dado, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, que foram registradas por meio em contas redutoras do ativo.

4.4 – Investimentos: os Investimentos compreendem as participações permanentes, participações societárias, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Realizável a Longo Prazo e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade.

4.5 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores das liquidações constantes no sistema e ainda as informações encaminhadas pelo Serviço de Patrimônio. A depreciação dos bens móveis foi realizada com base no decreto municipal nº 114, de 17 de abril de 2015, resultando o valor de R\$ 22.514.954,57.

Os Bens Móveis totalizaram o valor de R\$ 110.837.973,59 no final do exercício de 2021, representando 4,14 % do total do imobilizado de R\$ 2.673.941.588,65.

4.6 – Imobilizado – Bens Imóveis: os saldos apresentados compreendem os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso. Visando espelhar a realidade patrimonial para elaboração do Balanço, em observância às normas vigentes, no exercício de 2014 foi efetuado o inventário dos Bens Imóveis e sua reavaliação. Em síntese, os bens imóveis representam com 95,86% para a formação do Ativo Imobilizado.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CANOAS

PODER EXECUTIVO – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2021

11

4.7 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a Curto

Prazo: o valor de R\$ 6.285.092,41.

Salários, Remunerações e Remunerações e Benefícios	R\$ 808.945,64
Outros Encargos a Pagar	R\$ 5.476.146,77
TOTAL	R\$ 6.285.092,41

4.8 – Empréstimos, Financiamentos e Demais Dívidas de Curto Prazo: o valor de R\$ 77.006.860,13 é composto dos seguintes contratos:

INSS-Instituto Nacional Seguro Social - MP - 778/17	R\$ 154.084,56
PAC – Caixa – cont. 0293.555-82/09	R\$ 3.375.247,15
Canoas Para Todos – CAF	R\$ 31.095.000,01
Parcelamento Pasep Lei 12.810/2013	R\$ 165.325,16
Precatórios a Pagar-Reg. Esp.EC 62/09	R\$ 12.895.975,58
Programa FINISA	R\$ 6.585.036,83
ESTAÇÃO DA CIDADANIA BB - CONT. Nº 2100479/X - P	R\$ 118.573,76
FINISA 0521.827-22 - OP. DE CRÉDITO CEF – REDE COMPLEMENTAR MULTIMODAL DE MOBILIDADE	R\$ 2.950.590,88
OPERAÇÃO DE CRÉDITO - BB ESCOLAS - CONTRATO	R\$ 15.512.154,30
OP. DE CRÉDITO BB LOTE2 / CONSTRUÇÃO E REFORMA DE EMEFS - CONT. 40/00024	R\$ 3.435.714,28
OP. CRÉDITO BADESUL - CIDADES MAIS SEGURAS CT 01/2019	R\$ 719.157,62
TOTAL	R\$ 77.006.860,13



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CANOAS

PODER EXECUTIVO – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2021

12

4.9 – Empréstimos, Financiamentos e Demais Dívidas de Longo Prazo: o valor de R\$ 360.076.485,14 é composto pelos seguintes contratos:

PAC – Caixa – cont. 0293.555-82/09	R\$ 18.826.947,51
Canoas Para Todos – CAF	R\$ 108.402.499,89
Parcelamento Pasep Lei 12.810/2013	R\$ 3.804.841,42
Parcelamento INSS – MP 778/2017	R\$ 1.581.679,77
Precatórios a Pagar-Reg. Esp.EC 62/09	R\$ 88.985.240,17
FINISA 0521.827-22 - P. DE CRÉDITO CEF – REDE COMPLEMENTAR MULTIMODAL DE MOBILIDADE	R\$ 81.387.871,97
PROGRAMA FINISA	R\$ 43.880.095,22
FINISA III - 0521.825-04 - OP. DE CRÉDITO CEF - INFRAESTRUTURA E SANEAMENTO	R\$ 5.249.917,25
ESTAÇÃO DA CIDADANIA BB - CONT. Nº 2100479/X-P	R\$ 209.165,92
OP. CRÉDITO BADESUL - CIDADES MAIS SEGURAS - CT 01/2019	R\$ 1.322.313,20
OP. CRÉDITO BADESUL - PIIMES PRODETUR MAIS TURISMO - CONTRATO 001/2019	R\$ 6.425.912,82
TOTAL	R\$ 360.076.485,14

5. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

5.1 – Introdução: Conforme disposto no MCASP, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CANOAS

PODER EXECUTIVO – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2021

13

5.2 – Origem e destinação dos recursos provenientes de alienação de ativos: em relação a esse item cabe destacar que, houve um leilão no exercício de 2021 o que resultou no ganho com Alienação de Bens Móveis no valor de R\$ 469.675,19 (quatrocentos e sessenta e nove mil, seiscentos e setenta e cinco reais e dezenove centavos).

5.3 – Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi positivo de R\$ 212.509.010,40 (duzentos e doze milhões, quinhentos e nove mil, dez reais e quarenta centavos).

6. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

6.1 – Introdução: é a mensuração da movimentação dos recursos financeiros, sejam eles entradas ou saídas, que ocorrem durante um determinado período.

6.2 – Resumo da Demonstração Fluxos de Caixa: A Demonstração dos Fluxos de Caixa deve evidenciar as movimentações havidas no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos:

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais: correspondem aos ingressos decorrentes de receitas originárias e derivadas, remuneração das disponibilidades e as transferências intragovernamentais e intergovernamentais recebidas. Os desembolsos correspondem as despesas das atividades operacionais, pessoal, juros e encargos da dívida, transferências concedidas e demais desembolsos operacionais.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos: correspondem aos ingressos de receita de Alienação de Bens e Amortização de Empréstimos e Financiamentos concedidos. Os desembolsos correspondem a Aquisição de Ativos Não Circulantes (Investimento).



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CANOAS

PODER EXECUTIVO – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2021

14

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos: correspondem ao ingresso da receita orçamentária de operações de crédito, refinanciamento da dívida e outras. Os desembolsos correspondem as despesas de Financiamento, Amortização do Principal da Dívida Contratada.

Segue resumo das Demonstrações dos Fluxos de caixa:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	RESULTADO LÍQUIDO
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	R\$ 192.557.628,27
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	R\$ (36.279.382,04)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	R\$ (23.830.778,72)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	R\$ 132.447.467,51

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL (IV)	R\$ 278.632.110,76
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL (IV)	R\$ 146.184.643,25
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV-V)	R\$ 132.447.467,51

Conforme verificado na Demonstração dos fluxos de Caixa no ano de 2021 houve um aumento líquido de R\$ 132.447.467,51 (cento e trinta e dois milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, quatrocentos e sessenta e sete reais e cinquenta e um centavos).



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CANOAS

PODER EXECUTIVO – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2021

15

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

GESTORES RESPONSÁVEIS PELO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021	
PREFEITO MUNICIPAL	SEC. MUNICIPAL DA FAZENDA
JAIRO JORGE DA SILVA	LUIS DAVI VICENSI SIQUEIRA

As demonstrações contábeis do Poder Executivo – Administração Direta – integrarão as demonstrações contábeis consolidadas do Município de Canoas.

ANDRESA M. MACIEL

Contador

CRC/RS068216/O-9

LUIS DAVI VICENSI SIQUEIRA

Sec. Municipal Fazenda da Fazenda

JAIRO JORGE DA SILVA

Prefeito Municipal