

FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:4 - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente em 12/01/2019 às 15:55:55 por MÃRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE, CPF nº 033.391.100-04, em nome do FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE, inscrita no CNPJ nº 06.955.555/01-00, com sede em Rua Manoel Bezerra da Rocha Neto, nº 4266-b, 666-753, 33391-100, Ananias, Maranhão. Acesse em: https://sice.fms.saude.gov.br/epi/validarDocs.aspx

| QUADRO PRINCIPAL | | | |
|---|------|------------------------|---------------------------|
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS | 1 | 23.338.099,63 | 18.438.533,22 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | 1 | 99.140,71 | 61.064,99 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Receita Patrimonial | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Receita Agropecuária | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Originárias | 1 | 87.256,62 | 60.955,55 |
| Remuneração das Disponibilidades | 1 | 11.884,09 | 15.009,44 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | A 1 | 12.271.376,78 | 8.605.335,91 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | 1 | 10.967.582,14 | 9.772.100,00 |
| Ingressos Extra-orçamentários | 1 | 1.349.279,13 | 1.563.735,55 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 1 | 9.618.303,01 | 8.208.364,45 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | 1 | 21.318.968,37 | 18.937.977,77 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | B 1 | 13.762.579,79 | 16.638.122,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | C 1 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | A 1 | 6.202.270,24 | 664.638,88 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | 1 | 1.354.118,34 | 1.635.100,00 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | 1 | 1.354.118,34 | 1.635.100,00 |
| Transferências Financeiras Concedidas | 1 | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | 1 | 2.019.131,26 | -499.440,55 |
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | 2 | 634.092,74 | 1.294.454,48 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | 2 | 634.092,74 | 1.294.454,48 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | 2 | -634.092,74 | -1.294.454,48 |
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS | 3 | 0,00 | 180.000,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 3 | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | 3 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS | 3 | 0,00 | 180.000,00 |
| DESEMBOLSOS | 3 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | 3 | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS | 3 | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | 3 | 0,00 | 180.000,00 |
| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | 4 | 1.745.255,02 | 3.359.203,64 |

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE
 SEC. SAÚDE
 756.425.654-00

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
 089.572.464-28

FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:4 - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIÃO RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesse em: <https://stece.pb.gov.br/epp/validaDoc.shtm>
 Código do Documento: 448158-5956-42c6-b568-55338110da

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | 4 | 1.385.038,52 | -1.613.988,22 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | 4 | 3.130.293,54 | 1.745.295,22 |

| A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS | | | |
|--|------|----------------------|---------------------|
| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | 12.271.376,78 | 8.605.335,35 |
| Intergovernamentais | | 12.271.376,78 | 8.605.335,35 |
| da União | | 12.147.510,30 | 8.404.068,98 |
| de Estados e Distrito Federal | | 123.866,48 | 201.367,33 |
| de Municípios | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Recebidas | | 12.271.376,78 | 8.605.335,35 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | 6.202.270,24 | 664.681,68 |
| 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 |
| a Consórcios | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 865.513,60 | 664.681,68 |
| Outras transferências concedidas | | 5.336.756,64 | 0,00 |
| Total das Transferências Concedidas | | 6.202.270,24 | 664.681,68 |

| B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|
| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| SAÚDE | | 13.638.551,07 | 16.390.179,43 |
| ENCARGOS ESPECIAIS | | 124.028,72 | 247.992,96 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 13.762.579,79 | 16.638.172,39 |

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE
 SEC. SAÚDE
 756.425.654-00

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
 089.572.464-28

FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:4 - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4e0d05e5-95b6-42c6-bb66-753c3391f0da

| 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 | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Juros e Encargos da Dívida | | 0,00 |

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

10.599.648/0001-80

Endereço da entidade:

Rua Severino Apulio Cavalcanti, nº 589, Bairro Boa Vista, CEP: 55720-000.

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de João Alfredo -PE possui como atividade principal a "Fundo Público da Administração Direta Municipal". Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.078, de 24 de outubro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Márcia Maria de A. C. D. de Andrade, cargo: Secretária de Saúde Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE
SEC. SAÚDE
756.425.654-00

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:4 - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4e0db5e5-95b6-42c6-bb66-753c3391f0da

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 8ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composta por:

- β Quadro Principal;
- β Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- β Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- β Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

Quadro Principal:

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE
SEC. SAÚDE
756.425.654-00

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:4 - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stece.cpe.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4e0db5e5-95b6-42c6-bb66-753c3391f0da

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2020, totalizou: R\$ 2.019.131,26, um aumento de R\$ 2.518.625,4 se comparado a 2019.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2020 foi de: -R\$ 634.092,74, um aumento de R\$ 660.452,74 se comparado a 2019.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00, um diminuição de R\$ 180.000,00 se comparado a 2019.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi R\$ 1.745.255,02. Ao final de 2020, o valor encontrado foi R\$ 3.130.293,54. Houve um aumento de R\$ 1.385.038,52.

Observação à nota 4 - Itens incluídos em Caixa e Equivalentes de Caixa na DFC:

De acordo com o MCASP, 8ª edição, estão compreendidos em Caixa e equivalentes de caixa o numerário em espécie (dinheiro) e depósitos bancários disponíveis, além de aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez.

| CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL: | | |
|---|--|------------------|
| Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes) | Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes) | Diferença |
| R\$ 3.130.293,54 | R\$ 3.130.293,54 | R\$ 0,00 |

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) em relação ao Balanço Patrimonial.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE
SEC. SAÚDE
756.425.654-00

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:4 - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stcece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4e0db5e5-95b6-42c6-bb66-753c3391f0da

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pessoal e Demais Despesas | R\$ 13.762.579,79 | R\$ 16.638.172,39 |
| Transferências Financeiras Recebidas | R\$ 9.618.303,01 | R\$ 8.208.387,99 |

2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

| Saldo em 31/12/2019: | Saldo em 31/12/2020: |
|----------------------|----------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

| Saldo em 31/12/2019: | Saldo em 31/12/2020: |
|----------------------|----------------------|
| R\$ 0,00 | R\$0,00 |

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

João Alfredo, 30/03/2021

FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:10 - FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO



Documento Assinado Digitalmente em 12/12/2016 10:55:55
 Acesse em: https://sice.fme.pb.gov.br/epp/validaDocumento.aspx

QUADRO PRINCIPAL

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | 1 | 29.845.595,85 | 29.551.933,77 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | 1 | 9.911,87 | 47.300,09 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Receita Patrimonial | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Receita Agropecuária | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Originárias | 1 | 29,16 | 0,00 |
| Remuneração das Disponibilidades | 1 | 9.882,71 | 47.200,09 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | A 1 | 20.405.413,58 | 20.798.032,77 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | 1 | 9.430.270,40 | 8.706.500,00 |
| Ingressos Extra-orçamentários | 1 | 3.829.629,53 | 3.799.303,00 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 1 | 5.600.640,87 | 4.907.197,00 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | 1 | 28.808.146,46 | 29.427.003,00 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | B 1 | 22.088.170,14 | 23.829.008,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | C 1 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | A 1 | 2.713.477,97 | 1.973.439,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | 1 | 4.006.498,35 | 3.624.605,00 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | 1 | 4.006.498,35 | 3.624.605,00 |
| Transferências Financeiras Concedidas | 1 | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | 1 | 1.037.449,39 | 124.800,00 |

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | 2 | 1.044.792,04 | 900.509,00 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | 2 | 1.044.792,04 | 900.509,00 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | 2 | -1.044.792,04 | -900.509,00 |

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | 3 | 0,00 | 351.689,40 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 3 | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | 3 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS | 3 | 0,00 | 351.689,40 |
| DESEMBOLSOS | 3 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | 3 | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS | 3 | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | 3 | 0,00 | 351.689,40 |

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | 4 | 825.519,99 | 1.249.489,62 |

ALESSANDRA SANTOS SILVA
 SEC. DE EDUCAÇÃO
 809.063.704-34

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
 089.572.464-28

FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:10 - FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIÃO RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesse em: https://stece.pe.gov.br/epi/validaDoc.shtm

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | 4 | -7.342,65 | -423.969,33 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | 4 | 818.177,34 | 825.569,99 |

| A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|
| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | 20.405.413,58 | 20.798.022,91 |
| Intergovernamentais | | 3.527.739,20 | 4.231.911,83 |
| da União | | 3.527.739,20 | 4.231.911,83 |
| de Estados e Distrito Federal | | 0,00 | 0,00 |
| de Municípios | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | | 16.877.674,38 | 16.566.111,08 |
| Total das Transferências Recebidas | | 20.405.413,58 | 20.798.022,91 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | 2.713.477,97 | 1.973.477,97 |
| 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 |
| a Consórcios | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 2.713.477,97 | 1.973.477,97 |
| Outras transferências concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Concedidas | | 2.713.477,97 | 1.973.477,97 |

| B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|
| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| EDUCAÇÃO | | 22.088.170,14 | 23.790.729,36 |
| DESPORTO E LAZER | | 0,00 | 38.288,80 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 22.088.170,14 | 23.829.018,16 |

ALESSANDRA SANTOS SILVA
 SEC. DE EDUCAÇÃO
 809.063.704-34

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
 089.572.464-28

FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:10 - FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO



Documento Assinado Digitalmente por SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/cpp/ValidaDoc.aspx?Codigo=documento:4e0db5e5-95b6-42c6-bb66-753c3391f0da>

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 | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Juros e Encargos da Dívida | 0,00 | 0,00 |

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Educação

CNPJ:

30.754.400/0001-53

Endereço da entidade:

Rua Severino Adriano Gomes da Silva, nº s/n, Bairro Boa Vista, CEP: 55720-000

Natureza jurídica da entidade:

O nome completo do fundo de João Alfredo -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O abreviação do nome entidade, FME de João Alfredo -PE possui como atividade principal a "Órgão Público do Poder Executivo Municipal". Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.078, de 24 de outubro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Alessandra Santos Silva, cargo: Secretária de Educação Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

ALESSANDRA SANTOS SILVA
SEC. DE EDUCAÇÃO
809.063.704-34

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:10 - FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4e0db5e5-95b6-42c6-bb66-753c3391f0da

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 8ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composta por:

- β Quadro Principal;
- β Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- β Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- β Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

Quadro Principal:

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

ALESSANDRA SANTOS SILVA
SEC. DE EDUCAÇÃO
809.063.704-34

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:10 - FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://e-rece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4e0db5e5-95b6-42c6-bb66-753c3391f0da

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES DE CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2020, totalizou: R\$ 1.037.449,39, um aumento de R\$ 912.598,82 se comparado a 2019.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2020 foi de: -R\$ 1.044.792,04, um diminuição de R\$ 144.282,44 se comparado a 2019.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi R\$ 825.519,99. Ao final de 2020, o valor encontrado foi -R\$ 7.342,65. Houve um decréscimo de R\$ 7.342,65.

Observação à nota 4 - Itens incluídos em Caixa e Equivalentes de Caixa na DFC:

De acordo com o MCASP, 8ª edição, estão compreendidos em Caixa e equivalentes de caixa o numerário em espécie (dinheiro) e depósitos bancários disponíveis, além de aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez.

| CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL: | | |
|---|--|------------------|
| Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes) | Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes) | Diferença |
| R\$ 818.177,34 | R\$ 818.177,34 | R\$ 0,00 |

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) em relação ao Balanço Patrimonial.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:10 - FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://eac.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4e0db5e5-95b6-42c6-bb66-753c3391f0da

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pessoal e Demais Despesas | R\$ 22.088.170,14 | R\$ 23.829.018,16 |
| Transferências Financeiras Recebidas | R\$ 20.405.413,58 | R\$ 20.798.032,49 |

2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

| Saldo em 31/12/2019: | Saldo em 31/12/2020: |
|----------------------|----------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

| Saldo em 31/12/2019: | Saldo em 31/12/2020: |
|----------------------|----------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

João Alfredo, 30/03/2021

ALESSANDRA SANTOS SILVA
SEC. DE EDUCAÇÃO
809.063.704-34

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesse em: <https://scc.cpe.pe.gov.br/epi/validaDoc.shtm>
 42d850-59b6-42c6-b566-0755d39110da

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | 4 | 86.410,89 | 179.311,93 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | 4 | 427.145,45 | 340.744,66 |

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|---------------------|--------------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | 1.060.456,45 | 980.826,62 |
| Intergovernamentais | | 1.060.456,45 | 980.826,62 |
| da União | | 1.051.971,45 | 960.911,19 |
| de Estados e Distrito Federal | | 8.485,00 | 19.955,00 |
| de Municípios | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Recebidas | | 1.060.456,45 | 980.826,62 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | 85.927,25 | 93.600,00 |
| 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 |
| a Consórcios | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 85.927,25 | 93.600,00 |
| Outras transferências concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Concedidas | | 85.927,25 | 93.600,00 |

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

| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|---------------------|---------------------|
| ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 2.269.343,69 | 1.950.788,92 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 2.269.343,69 | 1.950.788,92 |

JOSIANE DA SILVA NASCIMENTO
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 010.152.204-52

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
 089.572.464-28

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: https://ste.tce.pe.gov.br/cpp/valida/Doc.seam?Codigo_documento:4e0db5e5-95b6-42c6-bb66-753c3391f0da

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 | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Juros e Encargos da Dívida | 0,00 | 0,00 |

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

07.661.772/0001-13

Endereço da entidade:

Rua Doutor Severino Apulio Cavalcanti, nº 438, Bairro Asa Branca, CEP: 55720-0000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O abreviação do nome entidade, FMAS de João Alfredo -PE possui como atividade principal a " Serviços de assistência social sem alojamento." Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.078, de 24 de outubro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Josiane da Silva Nascimento, cargo: Secretária de Assistência Social Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

JOSIANE DA SILVA NASCIMENTO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
010.152.204-52

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4e0db5e5-95b6-42c6-bb66-753c3391f0da

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 8ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composta por:

- β Quadro Principal;
- β Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- β Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- β Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

Quadro Principal:

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

JOSIANE DA SILVA NASCIMENTO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
010.152.204-52

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.cpe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4e0db5e5-95b6-42c6-bb66-753c3391f0da

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES DE CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2020, totalizou: R\$ 138.744,58, um diminuição de R\$ 86.536,85 se comparado a 2019.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2020 foi de: -R\$ 52.333,69, um diminuição de -R\$ 6.363,79 se comparado a 2019.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi R\$ 340.734,56. Ao final de 2020, o valor encontrado foi R\$ 427.145,45. Houve um aumento de R\$ 86.410,89.

Observação à nota 4 - Itens incluídos em Caixa e Equivalentes de Caixa na DFC:

De acordo com o MCASP, 8ª edição, estão compreendidos em Caixa e equivalentes de caixa o numerário em espécie (dinheiro) e depósitos bancários disponíveis, além de aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez.

| CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL: | | |
|---|--|------------------|
| Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes) | Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes) | Diferença |
| R\$ 427.145,45 | R\$ 427.145,45 | R\$ 0,00 |

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) em relação ao Balanço Patrimonial.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

JOSIANE DA SILVA NASCIMENTO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
010.152.204-52

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stcpe.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4e0db5e5-95b6-42c6-bb66-753c3391f0da

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Pessoal e Demais Despesas | R\$ 2.269.343,69 | R\$ 1.950.788,92 |
| Transferências Financeiras Recebidas | R\$ 1.433.549,14 | R\$ 1.297.539,71 |

2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

| Saldo em 31/12/2019: | Saldo em 31/12/2020: |
|----------------------|----------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

| Saldo em 31/12/2019: | Saldo em 31/12/2020: |
|----------------------|----------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

João Alfredo, 30/03/2021

JOSIANE DA SILVA NASCIMENTO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
010.152.204-52

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:8 - FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e



Documento Assinado Digitalmente em 13/01/2019 às 10:00:00 por JOSÉ SEVERINO DE ASSIS, PRESIDENTE DO FUNDECA, CPF: 033.391.100-04. Acesse em: https://scte.cpe.gov.br/epv/validaDoc.shtm

| QUADRO PRINCIPAL | | | |
|---|------|------------------------|---------------------------|
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS | 1 | 32.554,51 | 13.222,55 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | 1 | 4,51 | 7,55 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Receita Patrimonial | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Receita Agropecuária | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Originárias | 1 | 0,00 | 0,00 |
| Remuneração das Disponibilidades | 1 | 4,51 | 7,55 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | A 1 | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | 1 | 32.550,00 | 13.100,00 |
| Ingressos Extra-orçamentários | 1 | 450,00 | 25,00 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 1 | 32.100,00 | 12.900,00 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | 1 | 32.850,00 | 13.310,00 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | B 1 | 32.400,00 | 13.166,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | C 1 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | A 1 | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | 1 | 450,00 | 0,00 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | 1 | 450,00 | 0,00 |
| Transferências Financeiras Concedidas | 1 | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | 1 | -295,49 | 0,00 |
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | 2 | 0,00 | 0,00 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | 2 | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | 2 | 0,00 | 0,00 |
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS | 3 | 0,00 | 0,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 3 | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | 3 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS | 3 | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | 3 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | 3 | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS | 3 | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | 3 | 0,00 | 0,00 |
| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | 4 | 321,16 | 410,31 |

JOSÉ SEVERINO DE ASSIS
PRESIDENTE DO FUNDECA
594.523.904-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:8 - FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIÃO RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesse em: https://sede.cpe.pe.gov.br/epp/validaDoc.shtm

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | 4 | -295,49 | 99,95 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | 4 | 25,67 | 1.116,66 |

| A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS | | | |
|--|------|-----------------|--------------------|
| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | 0,00 | 100,00 |
| Intergovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| da União | | 0,00 | 0,00 |
| de Estados e Distrito Federal | | 0,00 | 0,00 |
| de Municípios | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | | 0,00 | 100,00 |
| Total das Transferências Recebidas | | 0,00 | 100,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| a Consórcios | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| Outras transferências concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Concedidas | | 0,00 | 0,00 |

| B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO | | | |
|--|------|------------------|--------------------|
| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 32.400,00 | 13.106,20 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 32.400,00 | 13.106,20 |

JOSÉ SEVERINO DE ASSIS
 PRESIDENTE DO FUNDECA
 594.523.904-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
 089.572.464-28

FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:8 - FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e



Documento Assinado Digitalmente por SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 4e0db5e5-95b6-42c6-bb66-753c3391f0da

| 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 | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Juros e Encargos da Dívida | 0,00 | 0,00 |

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Defe. Dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

07.617.244/0001-42

Endereço da entidade:

Rua 13 de Maio, nº 45, Bairro Centro, CEP: 55720-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Defe. Dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O abreviação do nome entidade, ex: FUNDECA de João Alfredo -PE possui como atividade principal a "Atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.078, de 24 de outubro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

José Severino de Assis, cargo: Presidente do Fundeca Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

JOSÉ SEVERINO DE ASSIS
PRESIDENTE DO FUNDECA
594.523.904-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:8 - FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.e-ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4e0db5e5-95b6-42c6-bb66-753c3391f0da

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 8ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composta por:

- β Quadro Principal;
- β Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- β Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- β Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

Quadro Principal:

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

JOSÉ SEVERINO DE ASSIS
PRESIDENTE DO FUNDECA
594.523.904-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:8 - FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stcex.cepe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 4e0db5e5-95b6-42c6-bb66-753c3391f0da

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES DE CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2020, totalizou: -R\$ 295,49, um diminuição de -R\$ 206,34 se comparado a 2019.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi R\$ 321,16. Ao final de 2020, o valor encontrado foi R\$ 25,67. Houve um decréscimo de R\$ 295,49.

Observação à nota 4 - Itens incluídos em Caixa e Equivalentes de Caixa na DFC:

De acordo com o MCASP, 8ª edição, estão compreendidos em Caixa e equivalentes de caixa o numerário em espécie (dinheiro) e depósitos bancários disponíveis, além de aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez.

| CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL: | | |
|---|--|------------------|
| Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes) | Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes) | Diferença |
| R\$ 25,67 | R\$ 25,67 | R\$ 0,00 |

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) em relação ao Balanço Patrimonial.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

JOSÉ SEVERINO DE ASSIS
PRESIDENTE DO FUNDECA
594.523.904-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28

FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:8 - FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://eac.rce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4e0d05e5-95b6-42c6-bb66-753c3391f0da

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Pessoal e Demais Despesas | 32.400,00 | R\$ 13.106,20 |
| Transferências Financeiras Recebidas | R\$ 32.100,00 | R\$ 12.900,00 |

2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

| Saldo em 31/12/2019: | Saldo em 31/12/2020: |
|----------------------|----------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

| Saldo em 31/12/2019: | Saldo em 31/12/2020: |
|----------------------|----------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

João Alfredo, 30/03/2021

JOSÉ SEVERINO DE ASSIS
PRESIDENTE DO FUNDECA
594.523.904-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0
089.572.464-28