

**FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

ISOLADO:3 - FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES



Documento Assinado Digitalmente em: https://atcece.gov.br/ppv/validaDocumento.asp?docId=373786-08024227-90e0-d4ee2e79b888

**QUADRO PRINCIPAL**

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	8.740.309,67	4.743.106,64
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	8.067.642,87	4.121.744,11
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1	5.763.531,64	3.609.000,00
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	1.435.209,80	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1	868.901,43	512.311,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	672.666,80	621.309,22
Ingressos Extra-orçamentários	1	672.666,80	619.009,22
Transferências Financeiras Recebidas	1	0,00	2.292,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	6.842.925,67	6.271.577,33
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	6.161.227,46	5.649.166,83
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	2.860,78	5.500,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	678.837,43	616.800,00
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	678.837,43	616.800,00
Transferências Financeiras Concedidas	1	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	1	<b>1.897.384,00</b>	<b>-1.528.427,00</b>

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
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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	2	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
TRANSFERÊNCIAS 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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	3	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	4.195.752,58	5.724.183,89

GILVÂNIA FIRMA DA SILVA  
 PRESIDENTE  
 046.803.374-27

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 CONTADORA  
 CRC-PE N° 029272/O-9

**FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

ISOLADO:3 - FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES



Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMA DA SILVA  
 Acesse em: https://tcepe.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?CodigoDoDocumento:317e80-0862-427f-90e0-0a9e2e998888

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	1.897.384,00	-1.528.419,11
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	6.093.136,58	4.195.722,88

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	
Intergovernamentais		0,00	
da União		0,00	
de Estados e Distrito Federal		0,00	
de Municípios		0,00	
Intragovernamentais		0,00	
Outras Transferências		0,00	
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>0,00</b>	
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>2.860,78</b>	<b>5.580,15</b>
Intergovernamentais		0,00	
da União		0,00	
de Estados e Distrito Federal		0,00	
de Municípios		0,00	
FUNDEB (Retenções)		0,00	
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	
Intragovernamentais		2.860,78	5.580,15
Outras transferências concedidas		0,00	
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>2.860,78</b>	<b>5.580,15</b>

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		387.185,83	330.888,45
PREVIDÊNCIA SOCIAL		5.774.041,63	5.318.228,08
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>6.161.227,46</b>	<b>5.649.116,53</b>

GILVÂNIA FIRMA DA SILVA  
 PRESIDENTE  
 046.803.374-27

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 CONTADORA  
 CRC-PE N° 029272/O-9

**FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

ISOLADO:3 - FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: a3312e8c-d862-4227-90e0-daece2e98b88

<b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
	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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GILVÂNIA FIRMA DA SILVA  
PRESIDENTE  
046.803.374-27

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Exercício: 2019**  
**Município: João Alfredo-PE**



Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a3312e8c-d862-4227-90e0-daece2e98b88

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo-PE

**CNPJ:**

07.616.244/0001-42

**Endereço da entidade:**

Av. 13 de Maio, nº 45, bairro Boa Vista, CEP: 55.720-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 "Autarquia Municipal" / 120-1 "Fundo Público".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este RPPS possui como atividade principal a "Seguridade social obrigatória". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei nº 1.057, de 30 de Novembro de 2018 (LOA 2019).

**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 estabeleceu 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 NBCT SP 16.7.

**Nome do Gestor:**

Gilvânia Firmo da Silva. Cargo: Presidente. Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@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).

**Crítérios 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.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Exercício: 2019**  
**Município: João Alfredo-PE**



Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO ACOSTINHO  
Acesse em: <https://tce.te.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: a3312e8c-d862-4227-90e0-daece2e98b88

**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:

- Quadro Principal;
- Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- 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).

**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 2019, totalizou: R\$ 1.897.384,00.

**Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:**

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00.

**Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:**

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00

**Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:**

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi R\$ 4.195.752,58. Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$ 6.093.136,58.

**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.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Exercício: 2019**  
**Município: João Alfredo-PE**



Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a3312e8c-d862-4227-90e0-daece2e98b88

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.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:**

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

Descrição	2019	2018
Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 8.067.642,87	R\$ 4.121.774,91
Outros Ingressos Operacionais	R\$ 672.666,80	R\$ 621.331,73
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 6.161.227,46	R\$ 5.649.116,53
Transferências Concedidas	R\$ 2.860,78	R\$ 5.590,15
Outros Desembolsos Operacionais	R\$ 678.837,43	R\$ 616.831,27

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

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
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.

\_\_\_\_\_  
**Gilvânia Firmo da Silva**  
Gestora

\_\_\_\_\_  
**Karla Thaisa Peixoto Agostinho**  
Contadora  
CRC-PE nº 029272/O-9

Cumarú, 30/03/2020