



Documento Assinado Digitalmente por: WEDJA MARTINS NASCIMENTO, SIDRONIO DE LIMA CHAVES, CARLOS HENRIQUE FERREIRA DE OLIVEIRA
e-CPF em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 9e1380cc-bd9e-45ae-8f8e-59903e6d0588

ITEM – 07

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18 da Lei Federal nº. 4.320/64), incluindo o Quadro Principal, o Quadro de Receitas Derivadas e Originárias, o Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, o Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função e o Quadro de Juros e Encargos da Dívida, acompanhada das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos XIX e XXIV, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2) apresentando individualmente as demonstrações do Plano Financeiro e do Plano Previdenciário caso o RPPS tenha segregado massa (1).



Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021

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 25/07/2022, às 14:58:58, pelo usuário: JAIMES CARLOS FERREIRA DE OLIVEIRA, e-mail: jaimes.carlos@fuma.br

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		9.579.248,58	11.406.499,65
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		8.689.356,91	10.658.844,40
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		7.001.920,11	7.028.074,01
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		1.679.701,39	3.249.833,34
Remuneração das Disponibilidades		7.735,41	380.466,05
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		889.891,67	748.125,55
Ingressos Extraorçamentários		889.891,67	748.125,55
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		8.448.805,14	7.819.299,67
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	7.558.913,47	7.060.955,89
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	3.177,83
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		889.891,67	755.226,55
Desembolsos Extra-Orçamentários		889.891,67	755.226,55
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.130.443,44	3.587.140,88
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		14.706,00	5.500,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.706,00	5.500,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-14.706,00	-5.500,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		9.674.777,36	6.093.136,58

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: WEDJA MARTINS DE OLIVEIRA BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://sede.fumap.pb.gov.br/epp/validaDoc.shtm
 Código do documento: 9e1384e-bd9e-43ae-8fbc-199901e10058

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		1.115.737,44	3.581.600,88
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		10.790.514,80	9.674.777,66

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
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	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		0,00	3.177,33
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	3.177,33
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	3.177,33

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		540.234,71	497.471,80
PREVIDÊNCIA SOCIAL		7.006.678,76	6.563.474,19
ENCARGOS ESPECIAIS		12.000,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		7.558.913,47	7.060.945,99

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: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://ste://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.iam> Código do documento: 9e1380cc-b0f5-4703-8f8e-59903e6d0558

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIA E PENSÕES DE JOÃO ALFREDO

ESTADO DE PERNAMBUCO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021



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: SIDRÔNIO DE LIMA CHAVES, CARLOS BEZERRA
Acesse em: <https://stc.cei.pe.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: 92358cc-bd9e-45ae-8f8e-59903e6d0558

FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIAS E PENSÕES DE JOÃO ALFREDO
Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões

Natureza Jurídica: O Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Domicílio do Órgão: Av. 13 de Maio, nº 45, bairro Boa Vista, João Alfredo - PE

CEP:55.720-000

Telefone: (81) 3648-1156

CNPJ: 07.616.244/0001-42

Site: www.joaoalfredo.pe.gov.br

Presidente do Instituto: Sidronio de Lima Chaves

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Este RPPS possui como atividade principal a “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei nº 1.090, de 30 de outubro de 2020 (LOA 2021).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais,

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: WEDJA MARCOS GINS NASCIMENTO, SIDRONIO DE LIMA CHAVES, CARLOS ALBERTO FERREIRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://pds.cas.br/ptgov.br/epp/validador/validador.jspx?docId=9e1380cc-bd9e-45ae-8f8e-59903e6d055f>

de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no item 06 do MCASP.

Segundo o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identificará:

- a. as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- b. os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- c. o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. A Demonstração dos fluxos de caixa evidenciados conforme informação a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
	2020	AV	2021	AV	AH
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	3.857.140,78	100,14%	1.130.443,44	101,32%	-70,69%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-5.500,00	-0,14%	-14.706,00	-1,32%	167,38%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
Total (I)	3.851.640,78	100,00%	1.115.737,44	100,00%	-71,03%
	2020		2021		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	6.093.136,58		9.674.777,36		58,78%
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	9.944.777,36		10.790.514,80		8,50%

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivo na ordem de **R\$ 1.115.737,44**, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

1 – Análise de quocientes

Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	Caixa Líquido Gerado nas Operações	1.130.443,44	0,01
	Resultado Patrimonial	-138.003.846,49	

O Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais em relação ao resultado patrimonial indica a dispersão entre o fluxo de caixa operacional gerado e o resultado patrimonial do exercício.

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: WEDJA MARTINS NASCIMENTO, SIDRONIO DE LIMA CHAVES, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 9e1380cc-bd9e-45ae-8f8e-59903e6d0558

Quociente da Capacidade de Amortização de dívida	Caixa Líquido Gerado nas Operações	1.130.443,44	0,01
	Total do Passivo	180.319.417,92	

O Quociente da Capacidade de Amortização de Dívida indica a parcela dos recursos gerados pela entidade para pagamento da dívida.

Quociente da Atividade Operacional	Caixa Líquido Gerado nas Operações	1.130.443,44	1,01
	Total da Geração Líquida de Caixa	1.115.737,44	

O Quociente da Atividade Operacional indica a parcela da geração líquida de caixa pela entidade atribuída às atividades operacionais.