

Fundo Municipal de Saúde
Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://efcfe.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cb2e7794-e907-4f3d-87e5-e011038a4dce

Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual

Demonstração Contábil Separada



DFCI

2021

Publicado em março de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cb2e7794-e907-4f3d-87e5-c0390a8a4d6e



DFCI
2021

Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual
Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade



Publicado em março de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://cetesce.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=62e7294e9074f3487c560390a8a46e>

APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153/2021.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

ERIVALDO JOSÉ MARIANO DA SILVA JÚNIOR
Secretário Municipal de Saúde



JOÃO GUALBERTO COMBÉ GOMES
Contador



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cb2e7794-e907-4f34-87e5-c0390a8a4d6e

DFCI

2021

Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual

Demonstração Contábil Separada

Fundo Municipal de Saúde de Toritama

CNPJ: 11.073.548/0001-88
http://www.toritama.pe.gov.br

Usuário: TORITAMA

Chave de Autenticação Digital
1691-4865-421

Página
1 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Paga

Documento assinado digitalmente por: EDILSON TEIXEIRA DE LIMA - SOUZA
 Assinado em: 31/12/2021
 Endereço para validação: https://www.toritama.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------|--------------------|
| Ingressos NOTA 01 | 27.570.898,11 | 24.006.112,49 |
| Receita tributária | 0,00 | 0,00 |
| Receita de contribuições | 0,00 | 0,00 |
| Receita de patrimonial | 0,00 | 0,00 |
| Receita agropecuária | 0,00 | 0,00 |
| Receita industrial | 0,00 | 0,00 |
| Receita de serviços | 0,00 | 0,00 |
| Remuneração das disponibilidades | 79.618,01 | 15.742,14 |
| Outras receitas derivadas e originárias | 95.596,96 | 0,22 |
| Transferências recebidas | 9.252.566,77 | 11.879.993,79 |
| Outros ingressos operacionais | 18.143.116,37 | 12.002.376,34 |
| Desembolsos NOTA 02 | 27.963.122,41 | 22.050.814,40 |
| Pessoal e demais despesas | 25.572.019,29 | 19.022.579,22 |
| Juros e encargos da dívida | 0,00 | 0,00 |
| Transferências concedidas | 0,00 | 2.339,00 |
| Outros desembolsos operacionais | 2.391.103,12 | 2.005.838,18 |
| Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) NOTA 03 | -392.224,30 | 2.050.298,09 |

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|-----------------|--------------------|
| Ingressos NOTA 04 | 81.463,50 | 33.213,00 |
| Alienação de bens | 81.463,50 | 72.900,00 |
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos | 0,00 | 0,00 |
| Outros ingressos de investimentos | 0,00 | 5.313,00 |
| Desembolsos NOTA 05 | 1.981.016,24 | 1.553.479,44 |
| Aquisição de ativo não circulante | 1.981.016,24 | 1.553.479,44 |
| Concessão de empréstimos e financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos de investimentos | 0,00 | 0,00 |
| Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) NOTA 06 | -1.899.552,74 | -1.222.266,44 |

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------|--------------------|
| Ingressos NOTA 07 | 277.923,67 | 0,00 |
| Operações de crédito | 0,00 | 0,00 |
| Integralização do capital social de empresas dependentes | 0,00 | 0,00 |
| Outros ingressos de financiamentos | 277.923,67 | 0,00 |
| Desembolsos NOTA 08 | 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) NOTA 09 | 277.923,67 | 0,00 |

| | | |
|--|---------------|--------------|
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) NOTA 10 | -2.013.853,37 | 828.031,65 |
| Caixa e equivalente de caixa inicial (V) | 5.156.697,90 | 4.328.666,25 |
| Caixa e equivalente de caixa final (IV + V) | 3.142.844,53 | 5.156.697,90 |

Fundo Municipal de Saúde de Toritama

CNPJ: 11.073.548/0001-88
<http://www.toritama.pe.gov.br>

Usuário: TORITAMA

Chave de Autenticação Digital
1691-4865-421

Página
2 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Paga

Exercício
Atual

Exercício
Anterior

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Transferências correntes recebidas

| | | |
|---|---------------------|----------------------|
| Intergovernamentais | 9.252.566,77 | 11.488.993,79 |
| da união | 8.969.154,78 | 11.997.999,37 |
| de estados e distrito federal | 283.411,99 | 9.994,42 |
| de municípios | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| Outras transferências correntes recebidas | 0,00 | 0,00 |
| Total das transferências correntes recebidas | 9.252.566,77 | 11.488.993,79 |

Transferências concedidas

| | | |
|--|-------------|------------------|
| 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 |
| Intragovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| Outras transferências | 0,00 | 2.4397,00 |
| Total das transferências concedidas | 0,00 | 2.4397,00 |

Documento assinado digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA - JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Assinatura: https://epecfpe.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: cb2e7794-e907-4f3d-87e5-c0390a8a4dce

Fundo Municipal de Saúde de Toritama

CNPJ: 11.073.548/0001-88
http://www.toritama.pe.gov.br

Usuário: TORITAMA

Chave de Autenticação Digital
1691-4865-421

Página
3 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Paga

Documento assinado digitalmente por: EDILSON FAVARES DE LIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Assinatura: https://cfe.ce.gov.br/epp/validaDoc.aspx?m=Código do documento: cb2e7794-e907-4f3d-87e5-c0390a8a4dee

Exercício
Atual

Exercício
Anterior

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Legislativo | 0,00 | 0,00 |
| Judiciário | 0,00 | 0,00 |
| Essencial a justiça | 0,00 | 0,00 |
| Administração | 0,00 | 0,00 |
| Defesa nacional | 0,00 | 0,00 |
| Segurança pública | 0,00 | 0,00 |
| Relações exteriores | 0,00 | 0,00 |
| Assistência social | 0,00 | 0,00 |
| Previdência social | 0,00 | 0,00 |
| Saúde | 25.569.964,96 | 19.822.590,72 |
| Trabalho | 0,00 | 0,00 |
| Educação | 0,00 | 0,00 |
| Cultura | 0,00 | 0,00 |
| Direito da cidadania | 0,00 | 0,00 |
| Urbanismo | 0,00 | 0,00 |
| Habitação | 0,00 | 0,00 |
| Saneamento | 0,00 | 0,00 |
| Gestão ambiental | 0,00 | 0,00 |
| Ciência e tecnologia | 0,00 | 0,00 |
| Agricultura | 0,00 | 0,00 |
| Organização agrária | 0,00 | 0,00 |
| Indústria | 0,00 | 0,00 |
| Comércio e serviços | 0,00 | 0,00 |
| Comunicação | 0,00 | 0,00 |
| Energia | 0,00 | 0,00 |
| Transportes | 0,00 | 0,00 |
| Desportos e lazer | 0,00 | 0,00 |
| Encargos especiais | 2.054,33 | 988,50 |
| Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função | 25.572.019,29 | 19.828.579,22 |

Exercício
Atual

Exercício
Anterior

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

| | | |
|--|-------------|-------------|
| 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 |

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

| |
|---|
| a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Fundo Municipal de Saúde de Toritama |
| a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB): 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal |
| a.3. CNPJ: 11.073.548/0001-88 |
| a.4. Domicílio do órgão ou entidade: Rua João Chagas, nº S/N – Bairro: Centro – Cidade: Toritama – Pernambuco – CEP: 55.125-000. |
| a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: O Fundo Municipal de Saúde de Toritama, tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de Administração Pública em geral. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. |
| a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE. |
| a.7. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde. |

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

| |
|---|
| b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público. |
| b.2. Bases de mensuração utilizadas: <ul style="list-style-type: none">▪ A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.▪ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.▪ As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.▪ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.▪ Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.▪ Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os <i>leasings</i>), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas. |
| b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas: |

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/pt/ptpp/entidade/pec/sem/Codigo-do-documento-cb2e7794-e907-4f3d-87e5-e0390a8a4f0c>

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DFC.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|--------------------|-----------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Ingressos NOTA 01 | 27.570.898,11 | 24.103.112,49 |
| Receita tributária | 0,00 | 0,00 |
| Receita de contribuições | 0,00 | 0,00 |
| Receita de patrimonial | 0,00 | 0,00 |
| Receita agropecuária | 0,00 | 0,00 |
| Receita industrial | 0,00 | 0,00 |
| Receita de serviços | 0,00 | 0,00 |
| Remuneração das disponibilidades | 79.618,01 | 11.742,14 |
| Outras receitas derivadas e originárias | 95.596,96 | 0,22 |
| Transferências recebidas | 9.252.566,77 | 11.188.993,79 |
| Outros ingressos operacionais | 18.143.116,37 | 12.902.376,34 |
| Desembolsos NOTA 02 | 27.963.122,41 | 22.052.814,40 |
| Pessoal e demais despesas | 25.572.019,29 | 19.828.579,22 |
| Juros e encargos da dívida | 0,00 | 0,00 |
| Transferências concedidas | 0,00 | 23.397,00 |
| Outros desembolsos operacionais | 2.391.103,12 | 2.200.838,18 |
| Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) NOTA 03 | -392.224,30 | 2.050.298,09 |

Nota 1) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2021 foi de R\$ 27.570.898,11.

Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2021 foi de R\$ 27.963.122,41.

Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2021 foi de R\$ -392.224,30.

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|--------------------|-----------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| Ingressos NOTA 04 | 81.463,50 | 331.213,00 |
| Alienação de bens | 81.463,50 | 72.900,00 |
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos | 0,00 | 0,00 |
| Outros ingressos de investimentos | 0,00 | 258.313,00 |
| Desembolsos NOTA 05 | 1.981.016,24 | 1.553.479,44 |
| Aquisição de ativo não circulante | 1.981.016,24 | 1.553.479,44 |
| Concessão de empréstimos e financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos de investimentos | 0,00 | 0,00 |
| Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) NOTA 06 | -1.899.552,74 | -1.222.266,44 |

Nota 4) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos em 2021 foi de R\$ 81.463,50.

Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos em 2021 foi de R\$ 1.981.016,24.

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
 Acesse em: https://reconcil.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: cb2e7794-e907-4f3d-87e5-c0390a8a4d0e

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

Nota 6) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS: O fluxo de caixa dos investimentos em 2021 foi de R\$ -1.899.552,74.

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|--------------------|-----------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | |
| Ingressos <small>NOTA 07</small> | 277.923,67 | 0,00 |
| Operações de crédito | 0,00 | 0,00 |
| Integralização do capital social de empresas dependentes | 0,00 | 0,00 |
| Outros ingressos de financiamentos | 277.923,67 | 0,00 |
| Desembolsos <small>NOTA 08</small> | 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) <small>NOTA 09</small> | 277.923,67 | 0,00 |

Nota 7) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento em 2021 foi de R\$ 277.923,67.

Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento em 2021 foi de R\$ 0,00.

Nota 9) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2021 foi de R\$ 277.923,67.

| | | |
|---|---------------|--------------|
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) <small>NOTA 10</small> | -2.013.853,37 | 828.031,65 |
| Caixa e equivalente de caixa inicial (V) | 5.156.697,90 | 4.328.666,25 |
| Caixa e equivalente de caixa final (IV + V) | 3.142.844,53 | 5.156.697,90 |

Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2021 foi de R\$ -2.013.853,37, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 5.156.697,90 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 3.142.844,53.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.

d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

| |
|----------------------------|
| Saldo em 31/12/2021 |
| R\$ 0,00 |

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

| |
|----------------------------|
| Saldo em 31/12/2021 |
| R\$ 0,00 |

g) EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

h.2. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:

Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício de 2021 para esta entidade.

h.3. Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis:

Não há valores em saldo de caixa e equivalentes que não ficaram indisponíveis ao final do exercício de 2021.

h.4. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:

- O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

h.5. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:

| Colocação/Relevância | Descrição da Conta | Valor (R\$) |
|----------------------|---------------------------------|---------------|
| | | 2021 |
| 1º | PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | 25.572.019,29 |
| 2º | OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | 2.391.103,12 |

São destacadas acima as duas contas com montantes mais significativos da demonstração do fluxo de caixa no ano de 2021.

h.6. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:

| Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes) | Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes) | Diferença |
|---|---|-----------|
| R\$ 3.142.844,53 | R\$ 3.142.844,53 | R\$ 0,00 |

i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
 Acesse em: https://tce.pe.gov.br/ppp/validarDoc.aspx?codigo_documento=62e7794-9074f3a8-87e5-0390a8a4fde

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|--|----------------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | 31/12/2017 | Concluído |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | 01/01/2021 | Em andamento |
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | 01/01/2021 | Concluído |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | 01/01/2018 | Concluído |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | Imediato | Concluído |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | 01/01/2020 | Em andamento |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | 01/01/2020 | Em andamento |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | 01/01/2023 | Em andamento |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | 01/01/2023 | Em andamento |
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | 01/01/2020 | Concluído |

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
 Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cb2e7794-e907-4f3d-87e5-e0390a8a4d0e

| | | | | |
|----------------|--|----------------------|--|-----------------------|
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | 01/01/2018 | Concluído |
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | Imediato | Concluído |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | 01/01/2016 | Concluído |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | 01/01/2021 | Em andamento |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | 01/01/2022 | Em andamento |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |

| | | | | |
|---|---|----------------------|--------------------|-----------------------|
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA. | | | |

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|-------------|---|----------------------|-------------|----------------|
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Municipal | Imediato | Concluído |

| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP | | | | |
|---|---|----------------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Secretário Municipal | Imediato | Concluído |

| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP | | | | |
|---|---|----------------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Secretário Municipal | Imediato | Concluído |

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

ERIVALDO JOSÉ MARIANO DA SILVA JÚNIOR
 Secretário Municipal

JOÃO GUALBERTO COMBÉ GOMES
 Contador
 CRC-PE Nº 021289/0 - O

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
 Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: cb2e7794-e907-4f3d-87e5-c0390a8a4d0e

Fundo Municipal de Assistência Social
Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://efee.tee.pe.gov.br/ep/vvalidaDoc.seam> Código do documento: cb2e7794-e907-4f3d-87e5-e0110384dce

Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual

Demonstração Contábil Separada



DFCI

2021

Publicado em março de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cb2e7794-e907-4f3d-87e5-c0390a8a4d6e



DFCI
2021

Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual

Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade



Publicado em março de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://cetesce.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=62e7294e9074f3487c560390a8a46e>

APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153/2021.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

ELAINE CRISTINA DA SILVA TAVARES
Secretária Municipal de Assistência Social



JOÃO GUALBERTO COMBÉ GOMES
Contador



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cb2e7794-e907-4f3d-87e5-c0390a8a4d6e

DFCI

2021

Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual

Demonstração Contábil Separada

Fundo Municipal de Assistência Social de Toritama

CNPJ: 13.274.242/0001-15 Fone: 8137411156
<https://www.capitaldojeans.org/>

Usuário: TORITAMA

Chave de Autenticação Digital
2510-1353-059

Página
1 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: **Paga**

Documento assinado digitalmente por: EDILSON TA-VAZ RIBEIRO DE LIMA, O(AO) GUARIBARA DO COMBE GOMES
 Assinatura: https://epec.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?Codigo=199022949&CodigoDoc=cb2e7794e9074f3d87e5c0390a8a4d0e

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|-----------------|--------------------|
| Ingressos NOTA 01 | 3.586.380,54 | 3.591.158,52 |
| Receita tributária | 0,00 | 0,00 |
| Receita de contribuições | 0,00 | 0,00 |
| Receita de patrimonial | 0,00 | 0,00 |
| Receita agropecuária | 0,00 | 0,00 |
| Receita industrial | 0,00 | 0,00 |
| Receita de serviços | 0,00 | 0,00 |
| Remuneração das disponibilidades | 9.227,06 | 343,29 |
| Outras receitas derivadas e originárias | 3.567,74 | 603,85 |
| Transferências recebidas | 408.357,19 | 441.597,91 |
| Outros ingressos operacionais | 3.165.228,55 | 2.002.613,47 |
| Desembolsos NOTA 02 | 3.504.490,34 | 3.068.929,03 |
| Pessoal e demais despesas | 3.359.743,60 | 3.071.867,64 |
| Juros e encargos da dívida | 0,00 | 0,00 |
| Transferências concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos operacionais | 144.746,74 | 99.061,39 |
| Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) NOTA 03 | 81.890,20 | 99.229,49 |

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------|--------------------|
| Ingressos NOTA 04 | 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 NOTA 05 | 43.403,08 | 29.870,67 |
| Aquisição de ativo não circulante | 43.403,08 | 29.870,67 |
| Concessão de empréstimos e financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos de investimentos | 0,00 | 0,00 |
| Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) NOTA 06 | -43.403,08 | -29.870,67 |

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|-----------------|--------------------|
| Ingressos NOTA 07 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de crédito | 0,00 | 0,00 |
| Integralização do capital social de empresas dependentes | 0,00 | 0,00 |
| Outros ingressos de financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| Desembolsos NOTA 08 | 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) NOTA 09 | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|------------|------------|
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) NOTA 10 | 38.487,12 | 162.358,82 |
| Caixa e equivalente de caixa inicial (V) | 392.261,16 | 229.902,34 |
| Caixa e equivalente de caixa final (IV + V) | 430.748,28 | 392.261,16 |

Fundo Municipal de Assistência Social de Toritama

CNPJ: 13.274.242/0001-15 Fone: 8137411156
<https://www.capitaldojeans.org/>

Usuário: TORITAMA

Chave de Autenticação Digital
2510-1353-059

Página
2 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Paga

Exercício Atual Exercício Anterior

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Transferências correntes recebidas

| | | |
|---|-------------------|-----------------|
| Intergovernamentais | 408.357,19 | 4.597,91 |
| da união | 378.879,69 | 3.112,91 |
| de estados e distrito federal | 29.477,50 | 485,00 |
| de municípios | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| Outras transferências correntes recebidas | 0,00 | 0,00 |
| Total das transferências correntes recebidas | 408.357,19 | 4.597,91 |

Transferências concedidas

| | | |
|--|-------------|-------------|
| 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 |
| Intragovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| Outras transferências | 0,00 | 0,00 |
| Total das transferências concedidas | 0,00 | 0,00 |

Documento assinado digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Assinatura: https://eccc.cce.br/pe.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: cb2e7794-e907-4f3d-87e5-c0390a8a4dce

Fundo Municipal de Assistência Social de Toritama

CNPJ: 13.274.242/0001-15 Fone: 8137411156
<https://www.capitaldojeans.org/>

Usuário: TORITAMA

Chave de Autenticação Digital
2510-1353-059

Página
3 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Paga

Documento assinado digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
 Assinatura: https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validar/IDoc:seam.Código.do.documento:cb2e7794-e907-4f3d-87e5-60390a8a4dee

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|---------------------|---------------------|
| Legislativo | 0,00 | 0,00 |
| Judiciário | 0,00 | 0,00 |
| Essencial a justiça | 0,00 | 0,00 |
| Administração | 0,00 | 0,00 |
| Defesa nacional | 0,00 | 0,00 |
| Segurança pública | 0,00 | 0,00 |
| Relações exteriores | 0,00 | 0,00 |
| Assistência social | 3.119.600,53 | 3.105.158,30 |
| Previdência social | 240.143,07 | 261.709,34 |
| Saúde | 0,00 | 0,00 |
| Trabalho | 0,00 | 0,00 |
| Educação | 0,00 | 0,00 |
| Cultura | 0,00 | 0,00 |
| Direito da cidadania | 0,00 | 0,00 |
| Urbanismo | 0,00 | 0,00 |
| Habitação | 0,00 | 0,00 |
| Saneamento | 0,00 | 0,00 |
| Gestão ambiental | 0,00 | 0,00 |
| Ciência e tecnologia | 0,00 | 0,00 |
| Agricultura | 0,00 | 0,00 |
| Organização agrária | 0,00 | 0,00 |
| Indústria | 0,00 | 0,00 |
| Comércio e serviços | 0,00 | 0,00 |
| Comunicação | 0,00 | 0,00 |
| Energia | 0,00 | 0,00 |
| Transportes | 0,00 | 0,00 |
| Desportos e lazer | 0,00 | 0,00 |
| Encargos especiais | 0,00 | 0,00 |
| Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função | 3.359.743,60 | 3.372.867,64 |

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

| | 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 |

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

| |
|--|
| Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Fundo Municipal de Assistência Social |
| a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB): 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal |
| a.3.CNPJ: 13.274.242/0001-15 |
| a.4.Domicílio do órgão ou entidade: Rua João Chagas, nº 60 – Bairro: Centro – Cidade: Caruaru – Pernambuco – CEP: 55.125-000 |
| a.5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: O Fundo Municipal de Assistência Social, tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de Administração Pública em geral. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. |
| a.6.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE. |
| a.7.Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social. |

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

| |
|--|
| b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público. |
| b.2.Bases de mensuração utilizadas: <ul style="list-style-type: none">▪ A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.▪ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.▪ As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.▪ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.▪ Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.▪ Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os <i>leasings</i>), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas. |
| b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas: |

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: https://tce.tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.aspx?codigo_documento=cb2e7794-e907-4f3b-87e5-0930a8a4ccc

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/eppl/validaDoc.seam> Código do documento: cb2e7794-e907-4f3d-87e5-e0390a8a4d0e

(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DFC.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|--------------------|-----------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Ingressos NOTA 01 | 3.586.380,54 | 3.755.158,52 |
| Receita tributária | 0,00 | 0,00 |
| Receita de contribuições | 0,00 | 0,00 |
| Receita de patrimonial | 0,00 | 0,00 |
| Receita agropecuária | 0,00 | 0,00 |
| Receita industrial | 0,00 | 0,00 |
| Receita de serviços | 0,00 | 0,00 |
| Remuneração das disponibilidades | 9.227,06 | 1.343,29 |
| Outras receitas derivadas e originárias | 3.567,74 | 9.603,85 |
| Transferências recebidas | 408.357,19 | 841.597,91 |
| Outros ingressos operacionais | 3.165.228,55 | 2.902.613,47 |
| Desembolsos NOTA 02 | 3.504.490,34 | 3.562.929,03 |
| Pessoal e demais despesas | 3.359.743,60 | 3.372.867,64 |
| Juros e encargos da dívida | 0,00 | 0,00 |
| Transferências concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos operacionais | 144.746,74 | 190.061,39 |
| Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) NOTA 03 | 81.890,20 | 192.229,49 |

Nota 1) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2021 foi de R\$ 3.586.380,54.

Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2021 foi de R\$ 3.504.490,34.

Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2021 foi de R\$ 81.890,20.

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|--------------------|-----------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| Ingressos NOTA 04 | 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 NOTA 05 | 43.403,08 | 29.870,67 |
| Aquisição de ativo não circulante | 43.403,08 | 29.870,67 |
| Concessão de empréstimos e financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos de investimentos | 0,00 | 0,00 |
| Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) NOTA 06 | -43.403,08 | -29.870,67 |

Nota 4) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos em 2021 foi de R\$ 0,00.

Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos em 2021 foi de R\$ 43.403,08.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
 Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cb2e7794-e907-4f3d-8f7e5-0390a8a4d0ee

(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

Nota 6) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS: O fluxo de caixa dos investimentos em 2021 foi de R\$ -43.403,08.

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|--------------------|-----------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | |
| Ingressos NOTA 07 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de crédito | 0,00 | 0,00 |
| Integralização do capital social de empresas dependentes | 0,00 | 0,00 |
| Outros ingressos de financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| Desembolsos NOTA 08 | 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) NOTA 09 | 0,00 | 0,00 |

Nota 7) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento em 2021 foi de R\$ 0,00.

Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento em 2021 foi de R\$ 0,00.

Nota 9) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2021 foi de R\$ 0,00.

| | | |
|---|------------|------------|
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) NOTA 10 | 38.487,12 | 162.358,82 |
| Caixa e equivalente de caixa inicial (V) | 392.261,16 | 229.902,34 |
| Caixa e equivalente de caixa final (IV + V) | 430.748,28 | 392.261,16 |

Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2021 foi de R\$ 38.487,12, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 392.261,16 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 430.748,28.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.

d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

| |
|---------------------|
| Saldo em 31/12/2021 |
| R\$ 0,00 |

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

| |
|---------------------|
| Saldo em 31/12/2021 |
| R\$ 0,00 |

g) EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
 Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/pprtrahdaDocscamCodigoDocumento> e2c7791-9074f3a8-87c5-00300a8a4f0c

(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

| <p>h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.</p> | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--------------|---|---|-------------|----------------|----------------|---------------------------|--------------|----|---------------------------------|------------|
| <p>h.2. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos: Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício de 2021 para esta entidade.</p> | | | | | | | | | | | | |
| <p>h.3. Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis: Não há valores em saldo de caixa e equivalentes que não ficaram indisponíveis ao final do exercício de 2021.</p> | | | | | | | | | | | | |
| <p>h.4. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:</p> <ul style="list-style-type: none"> O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício. Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos. | | | | | | | | | | | | |
| <p>h.5. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Colocação/Relevância</th> <th rowspan="2">Descrição da Conta</th> <th>Valor (R\$)</th> </tr> <tr> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1º</td> <td>PESSOAL E DEMAIS DESPESAS</td> <td align="right">3.359.743,60</td> </tr> <tr> <td>2º</td> <td>OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS</td> <td align="right">144.746,74</td> </tr> </tbody> </table> <p>São destacadas acima as duas contas com montantes mais significativos da demonstração do fluxo de caixa no ano de 2021.</p> | | | Colocação/Relevância | Descrição da Conta | Valor (R\$) | 2021 | 1º | PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | 3.359.743,60 | 2º | OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | 144.746,74 |
| Colocação/Relevância | Descrição da Conta | Valor (R\$) | | | | | | | | | | |
| | | 2021 | | | | | | | | | | |
| 1º | PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | 3.359.743,60 | | | | | | | | | | |
| 2º | OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | 144.746,74 | | | | | | | | | | |
| <p>h.6. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)</th> <th>Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)</th> <th>Diferença</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">R\$ 430.748,28</td> <td align="center">R\$ 430.748,28</td> <td align="center">R\$ 0,00</td> </tr> </tbody> </table> | | | Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes) | Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes) | Diferença | R\$ 430.748,28 | R\$ 430.748,28 | R\$ 0,00 | | | | |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes) | Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes) | Diferença | | | | | | | | | | |
| R\$ 430.748,28 | R\$ 430.748,28 | R\$ 0,00 | | | | | | | | | | |

i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

| | | | | |
|---|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta): | | | | |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

| | | | | |
|---|---|----------------------|--------------------|-----------------------|
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | 31/12/2017 | Concluído |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | 01/01/2021 | Em andamento |
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | 01/01/2021 | Concluído |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | 01/01/2018 | Concluído |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | Imediato | Concluído |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | 01/01/2020 | Em andamento |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | 01/01/2020 | Em andamento |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | 01/01/2023 | Em andamento |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | 01/01/2023 | Em andamento |
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

| | | | | |
|----------------|--|----------------------|--|-----------------------|
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | 01/01/2018 | Concluído |
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | Imediato | Concluído |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | 01/01/2016 | Concluído |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | 01/01/2021 | Em andamento |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | 01/01/2022 | Em andamento |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |

| | | | | |
|---|---|----------------------|--------------------|-----------------------|
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

| | | | | |
|----------------|---|----------------------|--------------------|-----------------------|
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Municipal | Imediato | Concluído |

| | | | | |
|--|---|----------------------|--------------------|-----------------------|
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Secretária Municipal | Imediato | Concluído |

| | | | | |
|--|---|----------------------|--------------------|-----------------------|
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Secretária Municipal | Imediato | Concluído |

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

ELAINE CRISTINA DA SILVA TAVARES
 Secretária Municipal

JOÃO GUALBERTO COMBÉ GOMES
 Contador
 CRC-PE Nº 021289/0 - O

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
 Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: cb2e7794-e907-4f3d-87e5-c0390a8a4d0e