

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente em 14/01/2020 às 14:29:11 por https://sistema.tacaratu.pb.gov.br/ep/validaDoc.shtm

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		14.884.030,06	13.489.477,94
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		13.733,29	14.299,11
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
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		1.056,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		12.677,29	14.299,11
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	3.797.840,89	3.843.875,25
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		11.072.455,88	9.631.370,59
Ingressos Extra-orçamentários		1.409.331,34	1.328.599,99
Transferências Financeiras Recebidas		9.663.124,54	8.302.770,60
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		14.562.467,09	13.052.222,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	12.583.460,80	12.164.666,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.979.006,29	887.699,99
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.894.006,29	886.572,70
Transferências Financeiras Concedidas		85.000,00	1.127,29
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	321.562,97	437.110,00
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
DESEMBOLSOS		1.044.037,61	791.236,98
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.044.037,61	791.236,98
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)	2	-1.044.037,61	-791.236,98
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		600.054,00	1.024.920,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		600.054,00	1.024.920,00
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)	3	600.054,00	1.024.920,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	933.462,67	262.635,11

MARIA DA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
 SEC. DE SAÚDE
 843.5336.254-54

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA
 Acesse em: <https://stc.cad.faz.gov.br/epi/validaDoc.shtm>
 Data de Assinatura: 17/09/2019 17:29:58
 ID do Documento: 4517295826b4f681b6068119f728e716

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-122.420,64	670.897,96
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	811.042,03	933.482,77

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		3.797.840,89	3.843.885,45
da União		3.575.299,92	3.375.303,37
de Estados e Distrito Federal		222.540,97	468.581,08
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		3.797.840,89	3.843.885,45
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
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
FUNDEB (Retenções)		0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		12.583.460,80	12.164.606,67
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		12.583.460,80	12.164.606,67

MARIA DA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
 SEC. DE SAÚDE
 843.5336.254-54

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: RAMIRSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: d9417129-82b0-4f68-b606-8119f728e7f6

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	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

MARIA DA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SEC. DE SAÚDE
843.5336.254-54

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 089738/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente em 14/01/2020 às 14:29:11 por Jeane Gomes da Silva Campos Braga em https://epec.cas.gov.br/epv/validaDoc.shtm?docId=14012020142911468460681197286780

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		14.884.030,06	13.489.477,94
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		13.733,29	14.299,11
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
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		1.056,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		12.677,29	14.299,11
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	3.797.840,89	3.843.875,25
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		11.072.455,88	9.631.376,59
Ingressos Extra-orçamentários		1.409.331,34	1.328.539,99
Transferências Financeiras Recebidas		9.663.124,54	8.302.796,34
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		14.562.467,09	13.052.222,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	12.583.460,80	12.164.666,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.979.006,29	887.699,99
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.894.006,29	886.572,79
Transferências Financeiras Concedidas		85.000,00	1.127,20
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	321.562,97	437.195,70
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
DESEMBOLSOS		1.044.037,61	791.236,98
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.044.037,61	791.236,98
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)	2	-1.044.037,61	-791.236,98
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		600.054,00	1.024.920,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		600.054,00	1.024.920,00
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)	3	600.054,00	1.024.920,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	933.462,67	262.635,11

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA
 SEC. DE SAÚDE
 288.969.798-38

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA CAMPOS
 Acesse em: <https://sctce.org.br/epi/validaDoc.shtm>
 Data de Assinatura: 17/12/2019 17:29:58
 ID do Documento: 4517295826b4f681b6068119f728e716

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-122.420,64	670.897,96
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	811.042,03	933.482,77

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		3.797.840,89	3.843.885,34
da União		3.797.840,89	3.843.885,34
de Estados e Distrito Federal		3.575.299,92	3.375.503,73
de Municípios		222.540,97	468.381,61
Intragovernamentais		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		3.797.840,89	3.843.885,34
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
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
FUNDEB (Retenções)		0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		12.583.460,80	12.164.606,67
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		12.583.460,80	12.164.606,67

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA
 SEC. DE SAÚDE
 288.969.798-38

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: RAMIRSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: d9417129-82b0-4f68-b606-8119f728e7f6

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	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		

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA
SEC. DE SAÚDE
288.969.798-38

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 089738/O-0

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d9417129-820b-4f68-b06-81197728e7f6

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ:

09.188.937/0001-07

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 349 – Centro – Tacaratu – CEP – 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Tacaratu - PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de apoio a gestão de saúde”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.371, de 20 de novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de Transferências da União e Estadual.

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(a) Gestor(a) do Fundo:

Jeane Gomes da Silva Campos Braga, Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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

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

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 8ª edição, este

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d9417129-82bb-4f68-b606-81197728e7f6

demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

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

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

- 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\$ 321.562,97, um diminuição de R\$ 115.581,57 se comparado a 2018.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2019 foi de: R\$ 1.044.037,61, um diminuição de R\$ 252.800,72 se comparado a 2018.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 600.054,00, uma diminuição de R\$ 424.866,00 se comparado a 2018.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi R\$ 933.462,67. Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$ 811.042,03. Houve um decréscimo de R\$ 122.420,64.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d9417129-820b-4f68-b606-8119f728e7f6

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 12.583.460,80	R\$ 12.164.606,67
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 9.663.124,65	R\$ 8.302.763,41

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.

Jeane Gomes da Silva Campos Braga
Gestora

Ramiro Bezerra da Rocha Neto
Contador
CRC-PE nº 028738/O-0

Tacaratu, 27/03/2020

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente em 20/01/2020 às 10:00:00 por RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO - CRC-PE - 089738/O-0

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		25.276.026,91	22.831.911,41
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.157.039,40	599.288,44
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
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		1.089.282,48	542.404,80
Remuneração das Disponibilidades		67.756,92	56.883,64
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	16.947.667,04	15.451.271,40
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		7.171.320,47	6.781.500,90
Ingressos Extra-orçamentários		3.019.776,98	2.789.600,00
Transferências Financeiras Recebidas		4.151.543,49	3.991.900,90
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		25.913.250,16	24.129.804,44
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	22.639.175,48	21.552.505,55
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		3.274.074,68	2.577.298,89
Desembolsos Extra-Orçamentários		3.223.541,68	2.577.298,89
Transferências Financeiras Concedidas		50.533,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	-637.223,25	-1.297.892,99
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
DESEMBOLSOS		1.680.459,04	383.815,65
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.680.459,04	383.815,65
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)	2	-1.680.459,04	-383.815,65
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		189.772,05	2.179.042,16
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		189.772,05	2.179.042,16
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)	3	189.772,05	2.179.042,16
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	4.660.830,95	4.163.497,81

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA
 SEC. DE EDUCAÇÃO
 007.842.984-67

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA
 Acesse em: <https://cei.cce.gov.br/epi/validaDoc.shtm>
 Código do documento: 01729-826b-468-b606-8119f728e716

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-2.127.910,24	497.333,44
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	2.532.920,71	4.660.830,50

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		16.947.667,04	15.451.221,17
Intergovernamentais		3.747.368,27	1.929.335,51
da União		3.147.655,13	1.674.508,78
de Estados e Distrito Federal		599.713,14	254.771,11
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		13.200.298,77	13.521.855,55
Total das Transferências Recebidas		16.947.667,04	15.451.221,17
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)		0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESPORTO E LAZER		0,00	22.634,32
EDUCAÇÃO		22.639.175,48	21.529.931,21
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		22.639.175,48	21.552.565,53

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA
 SEC. DE EDUCAÇÃO
 007.842.984-67

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: RAMIRSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: d9417129-82bb-4f68-b606-8119f728e7f6

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	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		

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA
SEC. DE EDUCAÇÃO
007.842.984-67

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 089738/O-0

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d9417129-82b0-4f68-b006-81197728e7f6

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS

CNPJ:

18.677.691/0001-28

Endereço da entidade:

RUA PEDRO TOSCANO Nº 378 – CENTRO - TACARATU

Natureza jurídica da entidade:

O FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS de Tacaratu - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FME de Tacaratu - PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.371, de 20 de novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal.

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(a) Gestor(a) do Fundo:

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA, cargo: SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO – Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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

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

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:

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d9417129-82b-4f68-b606-8119f728e7f6

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

c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

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

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

- 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\$ 637.223,25, uma diminuição de R\$ 660.670,12 se comparado a 2018.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2019 foi de: -R\$ 1.680.459,04, um aumento de R\$ 1.296.643,39 se comparado a 2018.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 189.772,05, uma diminuição de R\$ 1.989.270,11 se comparado a 2018.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi R\$ 4.660.830,95. Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$ 2.532.920,71. Houve um decréscimo de R\$ 2.127.910,24.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d9417129-82bb-4f68-b606-8119f728e7f6

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 22.639.175,48	R\$ 21.552.565,53
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 4.151.543,49	R\$ 3.991.911,52

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.

Maria Roberta de Carvalho Lima
Gestora

Ramiro Bezerra da Rocha Neto
Contador
CRC-PE nº 028738/O-0

Tacaratu, 27/03/2020

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente em: 11/01/2020 10:58:23
 Assinado em: https://sica.gov.br/epi/validador/validador.asp?documento=0951829964768-b006-81197728e780

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.856.237,47	1.917.800,91
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.370,40	5.233,11
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
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		0,00	1.055,00
Remuneração das Disponibilidades		1.370,40	4.188,11
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	695.534,74	786.533,33
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.159.332,33	1.126.038,50
Ingressos Extra-orçamentários		114.258,42	114.258,42
Transferências Financeiras Recebidas		1.045.073,91	1.011.780,08
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.803.495,20	2.187.532,22
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	1.665.524,83	2.070.266,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		137.970,37	117.271,91
Desembolsos Extra-Orçamentários		112.319,17	116.729,99
Transferências Financeiras Concedidas		25.651,20	588,92
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	52.742,27	-269.780,66
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
DESEMBOLSOS		56.444,00	67.798,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		56.444,00	67.798,00
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)	2	-56.444,00	-67.798,00
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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		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)	3	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	122.226,07	459.756,48

PAULO ROBERTO FELIX
 SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL
 858.496.778-87

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesse em: https://stece100.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?docId=1729-826b-4f68-b606-8119f728e7f6

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-3.701,73	-337.500,11
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	118.524,34	122.286,77

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		695.534,74	786.534,74
Intergovernamentais		695.534,74	786.534,74
da União		680.572,24	774.090,73
de Estados e Distrito Federal		14.962,50	12.402,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		695.534,74	786.534,74
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)		0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.657.947,32	2.070.266,26
ENCARGOS ESPECIAIS		7.577,51	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		1.665.524,83	2.070.266,26

PAULO ROBERTO FELIX
 SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL
 858.496.778-87

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: RAMIRSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: [https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.aspx?eam=Código do documento: d9417129-82b0-4f68-b606-8119f728e7f6](https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.aspx?eam=Código%20do%20documento%3A%20d9417129-82b0-4f68-b606-8119f728e7f6)

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

PAULO ROBERTO FELIX
SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 089738/O-0

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d9417129-820b-4f68-b006-81197728e7f6

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

CNPJ:

09.188.974/0001-15

Endereço da entidade:

RUA PREDRO TOSCANO Nº 349 – CENTRO – TACARATU - CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL de Tacaratu - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Tacaratu - PE possui como atividade principal a "assistência social". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.371 de 20 de novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e repasses Estaduais e Federais.

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(a) Gestor(a) do Fundo:

Paulo Roberto Felix, cargo: Secretário. Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d9417129-82b0-4f68-b606-81197728e7f6

demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

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

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

- 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\$ 52.742,27, um diminuição de R\$ 322.474,68 se comparado a 2018.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2019 foi de: R\$ 56.444,00, um diminuição de R\$ 11.354,00 se comparado a 2018.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi R\$ 122.226,07. Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$ 118.5244,34. Houve um decréscimo de R\$ 3.701,73.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.cei.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: d9417129-82b0-4f68-b606-8119f728e7f6

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 1.665.524,83	R\$ 2.070.266,26
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 1.045.073,91	R\$ 1.011.725,18

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.

Paulo Roberto Felix
Gestor

Ramiro Bezerra da Rocha Neto
Contador
CRC-PE nº 028738/O-0

Tacaratu, 27/03/2020

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLES



Documento Assinado Digitalmente em 12/12/2019 12:00:00 por PAULO ROBERTO FELIX, em https://sistema.tacaratu.pe.gov.br/epi/validaDoc.shtm

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		260.910,91	263.399,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.126,82	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
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		998,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		128,82	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	3.787,28	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		255.996,81	263.206,00
Ingressos Extra-orçamentários		12.241,86	9.003,00
Transferências Financeiras Recebidas		243.754,95	254.199,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		252.643,21	265.799,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	228.605,77	186.711,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		24.037,44	78.908,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		13.826,49	9.572,00
Transferências Financeiras Concedidas		10.210,95	69.488,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	8.267,70	-2.399,00
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
DESEMBOLSOS		0,00	3.349,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	3.349,00
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)	2	0,00	-3.349,00
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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		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)	3	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	5.063,51	10.793,02

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE DO FUNDECA
858.496.778-87

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 089738/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON
 Acesse em: <https://stece.leg.br/legov.br/epd/validaDoc.shtm>
 Código do documento: d911729-826b-4f68-b6d0-68119f728e7f6

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	8.267,70	-5.799,11
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	13.331,21	5.093,11

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		3.787,28	
Intergovernamentais		3.787,28	
da União		3.787,28	
de Estados e Distrito Federal		0,00	
de Municípios		0,00	
Intragovernamentais		0,00	
Outras Transferências		0,00	
Total das Transferências Recebidas		3.787,28	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	
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		0,00	
Outras transferências concedidas		0,00	
Total das Transferências Concedidas		0,00	

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		228.605,77	186.751,36
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		228.605,77	186.751,36

PAULO ROBERTO FELIX
 PRESIDENTE DO FUNDECA
 858.496.778-87

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLES



Documento Assinado Digitalmente por: RAMIRSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: d9417129-82b0-4f68-b606-8119f728e7f6

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE DO FUNDECA
858.496.778-87

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 089738/O-0

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.pec.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d9417129-820b-4f68-b06-8119f728e7f6

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

03.575.106/00001-01

Endereço da entidade:

Av. Aristide Teles de Menezes, s/n – Centro – Tacaratu, CEP – 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

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

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUNDECA de Tacaratu -PE possui como atividade principal a "defesa dos direitos da criança e do adolescente". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.371, de 20 de novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência 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(a) Gestor(a) do Fundo:

Paulo Roberto Felix - Presidente - Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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

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

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 8ª edição, este

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d9417129-82bb-4f68-b606-81197728e7f6

demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

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

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

- 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\$ 8.267,70, um diminuição de R\$ 10.648,21 se comparado a 2018.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2019 foi de: R\$ 0,00, uma diminuição de R\$ 3.349,00 se comparado a 2018.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi R\$ 5.063,51. Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$ 13.331,21. Houve um aumento de R\$ 8.267,70.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.cei.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: d9417129-82b0-4f68-b606-8119f728e7f6

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 228.605,77	R\$ 186.751,36
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 243.754,95	R\$ 254.142,85

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.

Paulo Roberto Felix
Gestor

Ramiro Bezerra da Rocha Neto
Contador
CRC-PE nº 028738/O-0

Tacaratu, 27/03/2020