



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA  
 Acesse em: https://eicetac.gov.br/epp/validaDoc.seam?i=1188&id=9-1074-4465-8075-0bee198e77cc6

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-321.302,31	-122.400,44
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		489.739,72	811.052,33

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>7.797.727,59</b>	<b>3.797.800,00</b>
Intergovernamentais		7.797.727,59	3.797.800,00
da União		7.703.368,31	3.575.209,92
de Estados e Distrito Federal		94.359,28	222.540,67
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>7.797.727,59</b>	<b>3.797.800,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		17.736.277,23	12.583.460,80
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>17.736.277,23</b>	<b>12.583.460,80</b>

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA  
 SECRETÁRIA DE SAÚDE  
 288.969.798-38

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

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU



Documento Assinado Digitalmente por: CARLSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 1b98dac9-1c14-446b-8d75-0bee98e7ec6

**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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu

**CNPJ:**

09.188.937/0001-07

**Endereço da entidade:**

Rua Pedro Toscano, nº 359, Bairro Centro, 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 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.381, de 03 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

**Nome da Gestora do Fundo:**

Jeane Gomes da Silva Campos Braga, cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
288.969.798-38

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

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b98dac9-1cfd-446b-8d75-0bee98e7ec6

**Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:**

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

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

**Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:**

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

**c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:**

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

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

- ℞ 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.

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
288.969.798-38

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

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.tce.tac.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: 1b98dac9-1c74-446b-8d75-0bee98e7ec6

**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 2020, totalizou: R\$ 1.678.994,77, um aumento de R\$ 1.357.431,8 se comparado a 2019.

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

O fluxo de caixa líquido em 2020 foi de: R\$ 2.000.297,08, um aumento de R\$ 956.259,47 se comparado a 2019.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00, uma diminuição de R\$ 600.054,00 se comparado a 2019.

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi R\$ 811.042,03. Ao final de 2020, o valor encontrado foi R\$ 489.739,72 Houve um decréscimo de R\$ 321.302,31

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

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

<b>CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:</b>		
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Diferença</b>
R\$ 489.739,72	R\$ 489.739,72	R\$ 0,00

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

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
288.969.798-38

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

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b98dac9-1c1f4-446b-8d75-0bee98e7ec6

**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 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:**

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

Descrição	2020	2019
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 17.736.277,23	R\$ 12.583.460,80
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 11.279.296,97	R\$ 9.663.124,54

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

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

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

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

**4. Ajustes relacionado às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Adequação ao PIPCP:**

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

\_\_\_\_\_  
Jeane Gomes da Silva Campos Braga  
Gestora

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

Tacaratu, 31/12/2020



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA  
 Acesse em: <https://ctce.tacaratu.pb.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigoDocumento:11884444-104-4465-8075-0bee198e7f2c6>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-82.101,86	-3.719,31
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	36.422,48	118.524,44

### A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>755.083,52</b>	<b>695.524,44</b>
Intergovernamentais		755.083,52	695.524,44
da União		746.598,52	680.922,00
de Estados e Distrito Federal		8.485,00	14.962,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>755.083,52</b>	<b>695.524,44</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.107.133,17	1.657.947,32
ENCARGOS ESPECIAIS		0,00	7.577,51
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>2.107.133,17</b>	<b>1.665.524,83</b>

PAULO ROBERTO FELIX  
 SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 858.496.778-87

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

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: CARLSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 1b98dac9-1c1f-446b-8d75-0bee98e7ec6

### 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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### NOTAS EXPLICATIVAS

#### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2020

Município: Tacaratu

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

##### CNPJ:

09.188.974/0001-15

##### Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 349, Bairro 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 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.381, de 03 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

PAULO ROBERTO FELIX  
SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL  
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE Nº 029272/O-9

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b98dac9-1cfd-446b-8d75-0beea98e7ec6

### Nome do Gestor do Fundo:

Paulo Roberto Felix, cargo: Secretário. Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

### Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

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

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

#### Bases de Mensuração utilizadas:

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

#### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

#### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

#### Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

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

### c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

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

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

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

#### Quadro Principal:

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

#### Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

PAULO ROBERTO FELIX  
SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL  
858.496.778-87

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

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GILSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validador> sem Carimbo do documento: 1b98da69-1cfd-446b-8d75-0beea98e7ec6

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 2020, totalizou: R\$ 25.729,17, uma diminuição de R\$ 27.013,10 se comparado a 2019.

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

O fluxo de caixa líquido em 2020 foi de: R\$ 56.372,69, uma diminuição de R\$ 71,31 se comparado a 2019.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi R\$ 118.524,34. Ao final de 2020, o valor encontrado foi R\$ 36.422,48. Houve um decréscimo de R\$ 82.101,86.

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

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

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:		
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 36.422,48	R\$ 36.422,48	R\$ 0,00

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

### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

PAULO ROBERTO FELIX  
SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL  
858.496.778-87

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

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://steec.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx> com Código do documento: 1b98dac9-1c1f-446b-8d75-0bee98e7ec6

### 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 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

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

Descrição	2020	2019
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 2.107.133,17	R\$ 1.665.524,83
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 1.299.799,01	R\$ 1.045.073,91

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

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

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

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

#### 4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 5. Adequação ao PIPCP:

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

Paulo Roberto Felix  
Gestor

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

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

Exercício de 2020

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b98dac9-1c14-446b-8d75-0bee98e7ec6

Tacaratu, 31/12/2020

---

PAULO ROBERTO FELIX  
SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL  
858.496.778-87

---

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



# FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA  
 Acesse em: https://eic.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?docId=11788&docIdDoc=107474465-8875-50bee198e7f2c6

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-13.149,06	8.297,90
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	182,15	13.331,11

### A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		4.752,57	3.787,90
Intergovernamentais		0,00	3.787,90
da União		0,00	3.787,90
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		4.752,57	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>4.752,57</b>	<b>3.787,90</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		179.994,84	228.605,77
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>179.994,84</b>	<b>228.605,77</b>

PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE DO FUNDECA  
858.496.778-87

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

**FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

**ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU**



Documento Assinado Digitalmente por: CARLSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 1b98dac9-1c1f-446b-8d75-0beac98e7ec6

**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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente: 2020**

**Município: Tacaratu**

**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 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.381, de 03 de dezembro de 2019 (LOA 2020). 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 estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestor do Fundo:**

PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE DO FUNDECA  
858.496.778-87

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

# FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b98dac9-1c1f-446b-8d75-0bee98e7ec6

Paulo Roberto Felix - Presidente - Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

### Nome, CRC e e-mail da contadorea responsável:

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

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

#### Bases de Mensuração utilizadas:

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

#### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

#### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

#### Crítérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

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

### 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:

PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE DO FUNDECA  
858.496.778-87

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

# FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://steice.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 1b98dac9-1c1f-446b-8d75-0bee98e7ec6

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 2020, totalizou: R\$ 12.791,06, um aumento de R\$ 21.058,76 se comparado a 2019.

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

O fluxo de caixa líquido em 2020 foi de: R\$ 358,00, um aumento de R\$ 358,00 se comparado a 2019.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi R\$ 13.331,21. Ao final de 2020, o valor encontrado foi R\$ 182,15. Houve um decréscimo de R\$ 13.149,06.

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

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

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:		
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 182,15	R\$ 182,15	R\$ 0,00

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

### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE DO FUNDECA  
858.496.778-87

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

# FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b98dac9-1cfd-446b-8d75-0bee98e7ec6

#### 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 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

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

Descrição	2020	2019
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 179.994,84	R\$ 228.605,77
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 160.049,69	R\$ 243.754,95

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

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

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

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

#### 4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 5. Adequação ao PIPCP:

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

Tacaratu, 31/12/2020

PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE DO FUNDECA  
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE Nº 029272/O-9



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA JUNIOR  
 Acesse em: https://eicetac.gov.br/epi/validaDoc.seam

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-1.828.449,42	-2.127.909,44
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	704.471,29	2.532.950,11

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		16.022.531,92	16.947.667,74
Intergovernamentais		3.282.314,15	3.747.338,88
da União		2.266.193,44	3.147.605,53
de Estados e Distrito Federal		1.016.120,71	599.733,14
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		12.740.217,77	13.200.288,77
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>16.022.531,92</b>	<b>16.947.667,74</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
EDUCAÇÃO		20.570.946,89	22.639.175,48
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>20.570.946,89</b>	<b>22.639.175,48</b>

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA  
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO  
 007.842.984-67

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

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU



Documento Assinado Digitalmente por: CARLSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 1b98dac9-1c1f-446b-8d75-0beac98e7ec6

**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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2020**

**Município: Tacaratu**

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Educação

**CNPJ:**

18.677.691/0001-28

**Endereço da entidade:**

Rua Pedro Toscano, nº 378, Bairro Centro, Tacaratu-PE CEP: 56.480-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Educação 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 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.381, de 03 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA  
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO  
007.842.984-67

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE Nº 029272/O-9

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b98dac9-1cfd-446b-8d75-0beea98e7ec6

### Nome da Gestora do Fundo:

Luciene de Carvalho Torres, cargo: Secretária de Educação. Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

### Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: [karla@naap.com.br](mailto:karla@naap.com.br).

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

#### Bases de Mensuração utilizadas:

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

#### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

#### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

#### Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

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

### c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

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

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

- ℞ 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:

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA  
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO  
007.842.984-67

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

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GILSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validar> sem Código do documento: 1b98dac9-1cfd-446b-8d75-0bee98e7ec6

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 2020, totalizou: R\$ 223.691,91, um aumento de R\$ 860.915,16 se comparado a 2019.

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

O fluxo de caixa líquido em 2020 foi de: R\$ 2.052.141,33, um aumento de R\$ 371.682,29 se comparado a 2019.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00, não houve aumento ou diminuição em relação ao período de 2019.

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi R\$ 2.532.920,71. Ao final de 2020, o valor encontrado foi R\$ 704.471,29. Houve um decréscimo de R\$ 1.828.449,42.

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

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

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:		
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 704.471,29	R\$ 704.471,29	R\$ 0,00

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

### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA  
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO  
007.842.984-67

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

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: [https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo\\_documento=1b98dac9-1cfd-446b-8d75-0bee98e7ec6](https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo_documento=1b98dac9-1cfd-446b-8d75-0bee98e7ec6)

### 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 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

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

Descrição	2020	2019
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 20.570.946,89	R\$ 22.639.175,48
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 16.022.531,92	R\$ 16.947.667,04

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

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

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

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

#### 4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 5. Adequação ao PIPCP:

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

Tacaratu, 31/12/2020

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA  
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO  
007.842.984-67

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE Nº 029272/O-9