

ITEM – 13

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



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c73b8117-aa1a-4463-9b36-65275e777791

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente
 Assinatura: 2021012714463963665275e777914
 Acesse em: https://stce.pb.gov.br/epp/validada

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		39.312.384,84	36.288.400,22
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		58.110,28	49.200,00
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		11.217,53	47.900,00
Remuneração das Disponibilidades		46.892,75	1.200,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	13.336.222,04	16.014.577,83
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		25.918.052,52	20.224.822,00
Ingressos Extraorçamentários		2.777.471,02	3.523.355,44
Transferências Financeiras Recebidas		23.140.581,50	16.701.277,06
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		37.111.033,98	35.963.377,83
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	30.689.648,09	30.449.222,88
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	4.282.012,16	3.450.766,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		2.139.373,73	2.062.377,85
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.139.373,73	2.062.377,85
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.201.350,86	325.033,29
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.411.557,16	43.432,40
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.411.557,16	43.432,40
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)		-1.411.557,16	-43.432,40
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		701.722,31	420.111,42

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE ALMEIDA JUNIOR
 Acesse em: https://stc.e-pf.gov.br/epd/validaDoc.seam?c=1&id=1&-ta=1&-44653-96527577791

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		789.793,70	281.000,99
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.491.516,01	701.722,11

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		13.336.222,04	16.014.577,83
Intergovernamentais		13.336.222,04	16.014.577,83
da União		12.874.022,41	15.762.566,88
de Estados e Distrito Federal		462.199,63	252.211,55
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		13.336.222,04	16.014.577,83
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		4.282.012,16	3.450.766,00
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		4.282.012,16	3.450.766,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		4.282.012,16	3.450.766,00

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		30.689.648,09	30.449.792,58
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		30.689.648,09	30.449.792,58

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$
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	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

DA ESCADA

ESTADO DE PERNAMBUCO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Av. Dr. Antônio de Castro, 680,
Jaguaribe, Escada - PE | 55500-000
governodaescada@gmail.com
(81)3534-1400
www.escada.pe.gov.br
CNPJ: 11.294.303/0001-80

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA ESCADA
Informações Gerais

Nome da Entidade: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE (FMS)
Natureza Jurídica: 133-3 FUNDO PÚBLICO DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA MUNICIPAL.
Domicílio do Órgão: R Dr. Antônio de Castro , nº 680, Jaguaribe – Escada– PE
CEP: 55.500-000
Telefone: (81) 3534-1400
CNPJ: 10.291.311/0001-00
Site: <https://escada.pe.gov.br/>
Secretária de Saúde: Jacilene dos Santos Galdino
Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Maria José Fidelis Moura Gouveia
Vice Prefeito – Genival Rotilio dos Santos

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

A Prefeitura Municipal de Escada concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Município" possui como atividade principal "Administração Pública em Geral". Tem como objetivo principal a manutenção das operações e serviços públicos municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, bem como de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira
CRC: PE – 017.714/O
Email: carlos_oliveir@hotmail.com

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c73b8117-aa1a-4463-9233-05597577791

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 JANEIRO A DEZEMBRO
 ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA MARIA JOSE FIDELIS DE SOUZA GOUVEIA
 Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/portal/index.php/Doc/seam/Codigo do Documento: 0986-65275e77791

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Fundo Municipal de Saúde (FMS) Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no item 06 do MCASP.

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

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

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
	2020	AV	2021	AV	AH
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	325.043,29	115,42%	2.201.350,86	278,72%	577,25%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-43.432,40	-15,42%	-1.411.557,16	-178,72%	3150,01%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
Total (I)	281.610,89	100,00%	789.793,70	100,00%	180,46%
	2020		2021		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	420.111,42		701.722,31		67,03%
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	701.722,31		1.491.516,01		112,55%

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou **saldo positivo na ordem de R\$ 789.793,70**, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 JANEIRO A DEZEMBRO
 ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOMES OLIVEIRA
 Acesse em: <https://stc.e-ctce.rce.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam> Código do documento: 075b8117-aa1a-4463-9b36-65275e29791

1 – Análise de quocientes

Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	Caixa Líquido Gerado nas Operações	2.201.350,86	0,26
	Resultado Patrimonial	8.419.254,88	

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

Quociente da Capacidade de Amortização de dívida	Caixa Líquido Gerado nas Operações	2.201.350,86	0,21
	Total do Passivo	10.284.993,43	

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

Quociente da Atividade Operacional	Caixa Líquido Gerado nas Operações	2.201.350,86	2,79
	Total da Geração Líquida de Caixa	789.793,70	

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



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c73b8117-aa1a-4463-9b36-65275e777791

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente em 12/12/2021 10:48:18
 Assinatura: 18119828
 Acesse em: https://stce.pb.gov.br/epp/validaDoc.aspx?docId=446393665275e77791

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.155.262,84	3.412.844,44
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		6.558,12	1.344,88
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	0,00
Remuneração das Disponibilidades		6.558,12	1.344,88
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	943.124,22	1.722.500,77
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.205.580,50	1.688.099,99
Ingressos Extraorçamentários		141.420,27	209.197,95
Transferências Financeiras Recebidas		2.064.160,23	1.479.472,04
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		2.835.201,13	3.505.022,73
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	2.599.686,96	3.247.122,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	118.528,60	92.568,99
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		116.985,57	165.981,77
Desembolsos Extra-Orçamentários		116.985,57	165.981,77
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		320.061,71	-92.877,89
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		237.343,98	54.654,52
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		237.343,98	54.654,52
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)		-237.343,98	-54.654,52
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		181.198,28	328.730,69

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

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DA SILVA JUNIOR
 Acesse em: https://sice.fpm.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)		82.717,73	-147.322,11
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		263.916,01	181.188,88

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		943.124,22	1.722.500,77
Intergovernamentais		943.124,22	1.722.300,77
da União		833.646,72	1.703.055,77
de Estados e Distrito Federal		109.477,50	19.455,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		943.124,22	1.722.500,77
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		118.528,60	92.588,99
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		90.415,52	92.588,99
Outras transferências concedidas		28.113,08	0,00
Total das Transferências Concedidas		118.528,60	92.588,99

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.599.686,96	3.247.182,17
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		2.599.686,96	3.247.182,17

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

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://ste://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: c73b8117-aa1a-4463-9b36-65275e777791

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DA ESCADA

ESTADO DE PERNAMBUCO

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Av. Dr. Antônio de Castro, 680,
Jaguaribe, Escada - PE | 55500-000
governodaescada@gmail.com
(81)3534-1400
www.escada.pe.gov.br
CNPJ: 11.294.303/0001-80

Informações Gerais

Nome da Entidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL

Natureza Jurídica: 133-3 FUNDO PÚBLICO DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA MUNICIPAL.

Domicílio do Órgão: R Dr. Antônio de Castro, nº 680, Jaguaribe – Escada– PE

CEP: 55.500-000

Telefone: (81) 3534-1400

CNPJ: 10.291.311/0001-00

Site: <https://escada.pe.gov.br/>

Secretária de Assistência Social: Jacyendy Fidelis Moura Gouveia Spera Ferreira

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Maria José Fidelis Moura Gouveia

Vice Prefeito – Genival Rotilio dos Santos

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

A Prefeitura Municipal de Escada concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 11.294.303/0001-80 "Município" possui como atividade principal "Administração Pública em Geral". Tem como objetivo principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, bem como de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidência submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUEIA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c73b8117-aa1a-4053-9536-60175e777791

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BELLETTI DE OLIVEIRA, MARIA JOSÉ DE LIMA, IDELIS MOURA GONCALVES
Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/epp/vantagem/validar_documento?codigo_documento=73881741-4468-9036-65275e877811

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS) Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no item 06 do MCASP.

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

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

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
	2020	AV	2021	AV	AH
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	-92.877,89	62,95%	320.061,71	386,93%	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-54.654,52	37,05%	-237.343,98	-286,93%	334,26%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
Total (I)	-147.532,41	100,00%	82.717,73	100,00%	-
	2020		2021		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	328.730,69		181.198,28		-44,88%
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	181.198,28		263.916,01		45,65%

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

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: http://portal.tce.pe.gov.br/epm/validaDoc.seam?codigo_documento:c73b8117-aa1a-4403-9b36-65275e777791

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou **saldo positivo na ordem de R\$ 82.717,73**, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

1 – Análise de quocientes

Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	Caixa Líquido Gerado nas Operações	320.061,71	-1,70
	Resultado Patrimonial	-188.396,51	

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

Quociente da Capacidade de Amortização de dívida	Caixa Líquido Gerado nas Operações	320.061,71	0,21
	Total do Passivo	1.125.027,49	

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

Quociente da Atividade Operacional	Caixa Líquido Gerado nas Operações	320.061,71	3,87
	Total da Geração Líquida de Caixa	82.717,73	

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