



Estado de Pernambuco

## Fundo Previdenciário do Município de Igaracy

Lei de Nº Criada em  
C.N.P.J.: 05.480.417/0001-12

Lei nº 4.320/64 (NBC T 16.6)

PC ANTONIO RABELO

DEZEMBRO/2018

## Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP

ANEXO 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa - DCASP

Documento Assinado Digitalmente por: LUCENIO VINICIUS SILVA DOS SANTOS, MYYARA SIEVEDRAN DE OLIVEIRA  
Acesse em: https://stc.cei.pe.gov.br/epp/validar\_documento.asp?docId=91818195669615284381

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

## Quadro Principal

| DESCRIÇÃO                                                             | Exercício Atual       | Exercício Anterior  |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                    |                       |                     |
| <b>Ingressos</b>                                                      | <b>3.499.918,08</b>   | <b>4.679.576,94</b> |
| Receitas derivadas e originárias                                      | 2.978.463,97          | 4.272.770,00        |
| Transferências correntes recebidas                                    | 0,00                  | 0,00                |
| Outros ingressos operacionais                                         | 521.454,11            | 406.806,94          |
| <b>Desembolsos</b>                                                    | <b>4.744.891,02</b>   | <b>3.992.336,58</b> |
| Pessoal e demais despesas                                             | 4.222.612,41          | 3.586.367,88        |
| Juros e encargos da dívida                                            | 0,00                  | 0,00                |
| Transferências concedidas                                             | 0,00                  | 0,00                |
| Outros desembolsos operacionais                                       | 522.278,61            | 405.968,70          |
| <b>Total dos fluxos de caixa das atividades operacionais(I)</b>       | <b>(1.244.972,94)</b> | <b>687.240,37</b>   |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>                 |                       |                     |
| <b>Ingressos</b>                                                      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| 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                |
| <b>Desembolsos</b>                                                    | <b>2.470,00</b>       | <b>580,00</b>       |
| Aquisição de ativo não circulante                                     | 2.470,00              | 580,00              |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                             | 0,00                  | 0,00                |
| Outros desembolsos de investimentos                                   | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Total dos fluxos de caixa das atividades de investimento(II)</b>   | <b>(2.470,00)</b>     | <b>(580,00)</b>     |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>                |                       |                     |
| <b>Ingressos</b>                                                      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| Operações de crédito                                                  | 0,00                  | 0,00                |
| Integralização do capital social de empresas dependentes              | 0,00                  | 0,00                |
| Transferências de capital recebidas                                   | 0,00                  | 0,00                |
| Outros ingressos de financiamento                                     | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Desembolsos</b>                                                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| Amortização /Refinanciamento da dívida                                | 0,00                  | 0,00                |
| Outros desembolsos de financiamentos                                  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Total dos fluxos de caixa das atividades de financiamento(III)</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>     | <b>(1.247.442,94)</b> | <b>686.660,37</b>   |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>                           | <b>2.015.721,29</b>   | <b>1.329.060,92</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>                             | <b>768.278,35</b>     | <b>2.015.721,29</b> |



Estado de Pernambuco

**Fundo Previdenciário do Município de Igaracy**

Lei de Nº Criada em  
C.N.P.J.: 05.480.417/0001-12

Lei nº 4.320/64 (NBC T 16.6)

PC ANTONIO RABELO

DEZEMBRO/2018

**Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP**

ANEXO 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa - DCASP



Documento Assinado Digitalmente por: LUCENILDO VINICIUS DE ARAUJO  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código de Documento: 00709001-106d-4918-8195-829cd328a3b1

**QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS**

|                                                   | <b>Exercício Atual</b> | <b>Exercício Anterior</b> |
|---------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|
| Receitas derivadas e originárias                  |                        |                           |
| Receita Tributária                                | 0,00                   | 0,00                      |
| Receita de Contribuições                          | 2.815.528,00           | 4.126.271,00              |
| Receita Patrimonial                               | 162.935,97             | 146.594,00                |
| Receita Agropecuária                              | 0,00                   | 0,00                      |
| Receita Industrial                                | 0,00                   | 0,00                      |
| Receita de Serviços                               | 0,00                   | 0,00                      |
| Remuneração das Disponibilidades                  | 0,00                   | 0,00                      |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias           | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>Total das receitas derivadas e originárias</b> | <b>2.978.463,97</b>    | <b>4.272.795,00</b>       |



Estado de Pernambuco

**Fundo Previdenciário do Município de Igaracy**Lei de Nº Criada em  
C.N.P.J.: 05.480.417/0001-12

Lei nº 4.320/64 (NBC T 16.6)

PC ANTONIO RABELO

DEZEMBRO/2019

**Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP**

ANEXO 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa - DCASP

Documento Assinado Digitalmente por: LUCENILENE DE OLIVEIRA SILVA ARAUJO  
Acesse em: <https://stecc.pe.gov.br/epp/validaDocumento>  
Código do documento: 6f27036c1-f06d-4918-8195-869cd328a3b1

## QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

| DESCRIÇÃO                                           | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|-----------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| <b>Transferências correntes recebidas</b>           |                 |                    |
| Intergovernamentais da União                        | 0,00            | 0,00               |
| Intergovernamentais de Estados e Distrito Federal   | 0,00            | 0,00               |
| Intergovernamentais de Municípios                   | 0,00            | 0,00               |
| Intragovernamentais                                 | 0,00            | 0,00               |
| Outras transferências correntes recebidas           | 0,00            | 0,00               |
| <b>Total das Transferências correntes recebidas</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| <b>Transferências concedidas</b>                    |                 |                    |
| Intergovernamentais a União                         | 0,00            | 0,00               |
| Intergovernamentais a Estados e Distrito Federal    | 0,00            | 0,00               |
| Intergovernamentais a Municípios                    | 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>        |



Fundo Previdenciario do Municipio de Igaracy

Lei de N° Criada em  
C.N.P.J.: 05.480.417/0001-12

PC ANTONIO RABELO

Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP

ANEXO 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa - DCASP

Estado de Pernambuco

Lei n° 4.320/64 (NBC T 16.6)

DEZEMBRO/2018



Documento Assinado Digitalmente por: LUCENILSON DE MENEZES SILVA  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:612056c49106d-4918-8195-8696cd378a3b1>

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

| DESCRIÇÃO             | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Legislativa           | 0,00                | 0,00                |
| Judiciária            | 0,00                | 0,00                |
| Essencial à Justiça   | 0,00                | 0,00                |
| Administração         | 0,00                | 0,00                |
| Defesa Nacional       | 0,00                | 0,00                |
| Segurança Pública     | 0,00                | 0,00                |
| Relações Exteriores   | 0,00                | 0,00                |
| Assistencial Social   | 0,00                | 0,00                |
| Previdência Social    | 4.222.612,41        | 3.586.357,88        |
| Saúde                 | 0,00                | 0,00                |
| Trabalho              | 0,00                | 0,00                |
| Educação              | 0,00                | 0,00                |
| Cultura               | 0,00                | 0,00                |
| Direitos de Cidadania | 0,00                | 0,00                |
| Urbanismo             | 0,00                | 0,00                |
| Habitação             | 0,00                | 0,00                |
| Saneamento            | 0,00                | 0,00                |
| Gestão Ambiental      | 0,00                | 0,00                |
| Ciência e Tecnologia  | 0,00                | 0,00                |
| Agricultura           | 0,00                | 0,00                |
| Organização Agrária   | 0,00                | 0,00                |
| Indústria             | 0,00                | 0,00                |
| Comércio e Serviços   | 0,00                | 0,00                |
| Comunicações          | 0,00                | 0,00                |
| Energia               | 0,00                | 0,00                |
| Transporte            | 0,00                | 0,00                |
| Desporto e Lazer      | 0,00                | 0,00                |
| Encargos Especiais    | 0,00                | 0,00                |
| <b>Total</b>          | <b>4.222.612,41</b> | <b>3.586.357,88</b> |



## QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

| DESCRIÇÃO                                    | 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               |

Documento assinado eletronicamente por: LUCENILDO VINICIUS SILVINO DOS SANTOS, MAYARA SILVA DE ARAUJO  
Acesse em: <https://eic.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6f2036cf-f06d-4918-8195-869cd328a3b1

# Nota Explicativa

## Demonstração dos Fluxos de Caixa



Documento Assinado Digitalmente por: LUCENILDO VINICIUS SILVINO DOS SANTOS, MAYARA SILVA DE ARAUJO  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6f2036cf-f06d-4918-8195-869cd328a3b1

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

FUNPREV - Fundo Previdenciário do Município de Igaracy

CNPJ: 05.480.417/0001-12

#### a.2. Domicílio da entidade

Praça Antonio Rabelo, 02  
Centro Igaracy – PE  
CEP: 56.840-000

#### a.3. Dados do gestor

Mayara Silva Araujo  
Cargo: Diretor/Presidente  
CPF: 074.273.024-78

#### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Lucenildo Vinicius Silvino dos Santos  
CRC/PE; 025.835/O  
CPF Nº 510.891.064-91

#### a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

O Fundo Previdenciário do Município de Igaracy – FUNPREV, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como sua principal atividade “Seguridade Social Obrigatória”.

### b) Resumo das políticas contábeis significativas

#### b.1. 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, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem 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 SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

#### b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

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

#### b.3. Bases de mensuração utilizadas

A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei no 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

#### b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Demonstração dos Fluxos de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

#### b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Demonstração dos Fluxos de Caixa.

#### b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

# Nota Explicativa

## Demonstração dos Fluxos de Caixa



Documento Assinado Digitalmente por: LUCENILDO VINICIUS SILVINO DOS SANTOS, MAYARA SILVA DE ARAUJO  
Acesse em: [https://stc.e.tce.pe.gov.br/epp/validada/Doc:seam/Código do documento: 6f2036cf-f06d-4918-8195-869cd328a3b1](https://stc.e.tce.pe.gov.br/epp/validada/Doc:seam/Código%20do%20documento:6f2036cf-f06d-4918-8195-869cd328a3b1)

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Previdenciário do Município de Iguaracy

### c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

#### c.1. Fluxo de caixa das atividades operacionais

O valor dos ingressos foi de R\$ 3.499.918,08, enquanto os desembolsos foram de R\$ 4.744.891,02. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -1.244.972,94.

#### c.2. Fluxo de caixa das atividades de investimentos

Não houve ingressos enquanto os desembolsos foram de R\$ 2.470,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -2.470,00.

#### c.3. Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Não houve ingressos nem desembolsos. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 0,00.

#### c.4. Geração líquida de caixa equivalente de caixa

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi de R\$ 686.660,37. Ao final do exercício de 2019 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ -1.247.442,94, diminuição de R\$ -560.782,57.

### d) Outras Informações Relevantes

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

Não se aplica a este demonstrativo.

#### d.2. Divulgações não financeiras

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

### e) Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e peculiares, 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.

Mayara Silva Araujo  
Presidente  
CPF 074.273.024-78

Lucenildo Vinicius Silvino dos Santos  
Contador  
CRC/PE 025.835/O