

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente em 20/01/2022 às 10:00:00. Acesso em: https://site.fundomunicipal.gov.br/ep/validador/validador.asp?documento=2544279d70675abad88ad0c01e1a7e7e0

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		15.669.456,63	13.627.777,94
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		142.062,02	5.836,33
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	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	1	104.826,88	4.022,33
Remuneração das Disponibilidades	1	37.235,14	1.814,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	10.490.841,85	8.804.915,55
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	5.036.552,76	4.816.995,55
Ingressos Extraorçamentários	1	908.208,41	873.983,00
Transferências Financeiras Recebidas	1	4.128.344,35	3.943.012,55
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	14.332.996,83	13.539.116,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	12.132.062,13	12.696.922,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	2.200.934,70	842.280,00
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	2.200.934,70	654.480,00
Transferências Financeiras Concedidas	1	0,00	187.800,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	1.336.459,80	88.644,27
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	2	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	227.252,68	46.615,55
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	227.252,68	46.615,55
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	2	-227.252,68	-46.615,11
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	3	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	3	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	3	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	907.791,93	865.795,72

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDEITE CELLILIA DE AZEVEDO
 Acesse em: https://stc.epp.gov.br/epp/validaDoc.shtm

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	1.109.207,12	41.986,13
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	2.016.999,05	907.711,33

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		10.490.841,85	8.804.985,00
da União		10.490.841,85	8.804.985,00
de Estados e Distrito Federal		9.084.149,10	8.660.606,00
de Municípios		1.406.692,75	144.288,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		10.490.841,85	8.804.985,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		12.132.062,13	12.696.932,12
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		12.132.062,13	12.696.932,12

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: THAIS CIBELLE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/ppv/valida/Doc.veam.Código.do.documento: 254c8132-3194-4427-9d70-615abadd88ad

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

09.471.844/0001-95

Endereço da entidade:

Rua Jose Pellegrino, s/n, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Jaqueira - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. A população estimada pelo IBGE é de 11.632 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Thais Cibelle Pellegrino de Macêdo, cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-6f5ababd88ad

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 543, 9ª 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 V do MCASP, 9ª 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, 9ª 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, 9ª edição, é composta por:

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

Quadro Principal:

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

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <http://pccfce.tce.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-615abadd88adc

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 2021, totalizou: R\$ 1.336.459,80, um aumento de R\$ 1.247.848,48 se comparado a 2020.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2021 foi de: R\$ -227.252,68, um aumento de R\$ 180.637,57 se comparado a 2020.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00, uma diminuição de R\$ 0,00 se comparado a 2020.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi R\$ 907.791,93. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 2.016.999,05. Houve um aumento de R\$ 1.109.207,12.

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.

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 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

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

Descrição	2021	2020
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 4.128.344,35	R\$ 3.943.011,87
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 12.132.062,13	R\$ 12.696.932,12
Desembolsos Extra-Orçamentários	R\$ 2.200.934,70	R\$ 654.424,00

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-6f5abadd88adc

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

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
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.

Thais Cibelle Pellegrino de Macêdo
Secretária de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.

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

Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente em 2021.01.27 10:00:00 - https://www.fundomunicipal.gov.br/ep/validaDoc.shtm?docId=144279470675abad88ad0c7a07a7a7e7e0

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.921.728,34	1.504.328,96
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		7.871,07	1.256,66
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	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	1	539,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1	7.332,07	1.256,66
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	380.736,74	617.340,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	1.533.120,53	885.072,90
Ingressos Extraorçamentários	1	91.996,31	72.692,90
Transferências Financeiras Recebidas	1	1.441.124,22	813.009,98
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	1.879.855,41	1.525.000,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	1.733.046,29	1.376.999,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	146.809,12	148.135,00
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	113.889,54	118.385,00
Transferências Financeiras Concedidas	1	32.919,58	29.750,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	41.872,93	-20.694,88
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	2	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	250.118,00	8.978,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	250.118,00	8.978,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	2	-250.118,00	-8.978,57
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	3	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	3	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	3	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	334.197,31	363.867,93

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: RIDEITE CELLILIA DE AZEVEDO
 Acesse em: https://stc.ce.gov.br/epi/validaDoc.shtm

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-208.245,07	-29.609,22
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	125.952,24	334.187,11

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		380.736,74	617.300,00
Intergovernamentais		380.736,74	617.300,00
da União		338.759,24	608.805,00
de Estados e Distrito Federal		41.977,50	8.495,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		380.736,74	617.300,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		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
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.733.046,29	1.376.919,89
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		1.733.046,29	1.376.919,89

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

Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: PELLLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/ppp/valida/Doc:exam/Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-615abadd88adc

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Jaqueira

CNPJ:

01.839.832/0001-69

Endereço da entidade:

Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Jaqueira - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. A população estimada pelo IBGE é de 11.632 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

José Gibson Gomes da Silva, cargo: Secretário de Assistência Social. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

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

Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-6f5ababd88ad

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 543, 9ª 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 V do MCASP, 9ª 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, 9ª 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, 9ª edição, é composta por:

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

Quadro Principal:

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

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

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

Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <http://pccfce.tce.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-615abadd88adc

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 2021, totalizou: R\$ 125.952,24, uma diminuição de R\$ 208.245,07 se comparado a 2020.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2021 foi de: R\$ -250.118,00, um aumento de R\$ 241.139,43 se comparado a 2020.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00, uma diminuição de R\$ 0,00 se comparado a 2020.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi R\$ 334.197,31. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 125.952,24. Houve uma diminuição de R\$ 208.245,07.

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.

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 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

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

Descrição	2021	2020
Transferências Correntes Recebidas	R\$ 380.736,74	R\$ 617.350,47
Outros Ingressos Operacionais	R\$ 1.533.120,53	R\$ 885.681,53
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 1.733.046,29	R\$ 1.376.919,89

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

Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-6f5abadd88adc

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

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
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.

José Gibson Gomes da Silva
Secretário de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://stce.org.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.shtm>

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	135.786,39	163.639,22
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	6,91	21,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1	0,00	0,00
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	1	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1	6,91	21,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	135.779,48	163.618,22
Ingressos Extraorçamentários	1	9.673,54	9.622,54
Transferências Financeiras Recebidas	1	126.105,94	153.995,68
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	135.599,74	162.055,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	110.976,20	151.977,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	24.623,54	10.477,54
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	9.673,54	10.477,54
Transferências Financeiras Concedidas	1	14.950,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	186,65	1.582,72
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	2	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	0,00	1.575,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	0,00	1.575,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	2	0,00	-1.575,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	3	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	3	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	3	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	15,90	22,63

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA



Documento Assinado Digitalmente por: RIDEITE CELLIBR
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.shtm
Código do documento: 254c813231944279d70615adad88adc

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	186,65	69,50
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	202,55	5,00

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		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
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		110.976,20	151.907,89
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		110.976,20	151.907,89

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE Jaqueira

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA



Documento Assinado Digitalmente por: PELLERINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-615abadd88adc

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente

CNPJ:

26.593.924/0001-32

Endereço da entidade:

Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Jaqueira - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUNDECA de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. A população estimada pelo IBGE é de 11.632 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

José Gibson Gomes da Silva, cargo: Secretário de Assistência Social. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:****Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 543, 9ª 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 V do MCASP, 9ª 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, 9ª 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, 9ª edição, é composta por:

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

Quadro Principal:

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

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

NDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://epp/validaDoc.seam> Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-615abadd88adc

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 2021, totalizou: R\$ 186,65, uma diminuição de R\$ 1.381,62 se comparado a 2020.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2021 foi de: R\$ 0,00, uma diminuição de R\$ 1.575,00 se comparado a 2020.

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 2020 foi R\$ 15,90. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 202,55. Houve uma diminuição de R\$ 186,65.

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.

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 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

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

Descrição	2021	2020
Transferências Correntes Recebidas	R\$ 126.105,94	R\$ 153.977,75
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 110.976,20	R\$ 151.907,89

NDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-6f5abadd88adc

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

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
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.

José Gibson Gomes da Silva
Secretário de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente em 16/01/2022 às 10:00:00 por: EIRLA JAINES SOARES GARCIA - CPF: 030.828.957-23 - RG: 4427970-675 - abada@88ad.c

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	388.181,14	753.379,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	448,72	11,96
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1	0,00	0,00
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	1	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1	448,72	11,96
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	0,00	102,58
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	387.732,42	650.707,04
Ingressos Extraorçamentários	1	21.718,13	18.355,91
Transferências Financeiras Recebidas	1	366.014,29	632.411,13
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	376.775,25	749,21
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	360.038,75	718,39
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	16.736,50	30,82
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	16.736,50	30,82
Transferências Financeiras Concedidas	1	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	11.405,89	4.141,01
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	2	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	19.600,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	19.600,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	2	-19.600,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	3	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	3	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	3	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	10.101,22	5.955,83

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDEITE CELLULOSE S.A. DE AZEVEDO
 Acesse em: https://stc.epp.gov.br/epp/validaDoc.shtm

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-8.194,11	4.155,99
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	1.907,11	10.151,22

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		0,00	102.588,00
da União		0,00	102.588,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	102.588,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CULTURA		360.038,75	718.379,27
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		360.038,75	718.379,27

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: PELLERINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/valida/Doc:exam/Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-615abadd88adc

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Cultura

CNPJ:

30.746.813/0001-96

Endereço da entidade:

Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Cultura de Jaqueira - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo Municipal de Cultura de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. A população estimada pelo IBGE é de 11.632 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Vinicius Jose Costa Melo, cargo: Secretário de Cultura. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-6f5ababd88ad

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 543, 9ª 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 V do MCASP, 9ª 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, 9ª 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, 9ª edição, é composta por:

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

Quadro Principal:

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

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <http://pccfce.tce.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-6f5abadd88adc

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 2021, totalizou: R\$ 11.405,89, um aumento de R\$ 7.260,50 se comparado a 2020.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2021 foi de: R\$ 19.600,00, um aumento de R\$ 19.600,00 se comparado a 2020.

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 2020 foi R\$ 10.101,22. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 1.907,11. Houve uma diminuição de R\$ 8.194,11.

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.

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 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

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

Descrição	2021	2020
Transferências Correntes Recebidas	R\$ 366.014,29	R\$ 632.471,69
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 360.038,75	R\$ 718.379,27

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

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-6f5abadd88adc

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
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.

Vinicius Jose Costa Melo
Secretário de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME



Documento Assinado Digitalmente em 2021.01.28 10:00:00
 Assinado por: [nome] em [data]
 Endereço: https://www.fme.faz.gov.br/ep/validarDocumento

QUADRO PRINCIPAL			
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
INGRESSOS	1	18.773.111,74	15.781.688,11
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	36.530,74	1.231,12
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1	0,00	0,00
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	1	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1	36.530,74	1,12
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	14.286.062,01	10.650.400,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	4.450.518,99	5.129.956,00
Ingressos Extraorçamentários	1	2.254.921,54	2.034.200,00
Transferências Financeiras Recebidas	1	2.195.597,45	3.095.666,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	18.275.574,18	15.882.400,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	15.331.822,91	13.473.500,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	2.943.751,27	2.408.866,00
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	2.943.751,27	2.031.866,00
Transferências Financeiras Concedidas	1	0,00	377.000,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	497.537,56	-100.824,44
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
INGRESSOS	2	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	245.627,31	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	245.627,31	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	2	-245.627,31	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
INGRESSOS	3	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	3	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	3	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO			
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	25.595,13	126.396,42

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDEITE CELLULOSE S.A. DE AZEVEDO
 Acesse em: https://eicetec.psp.gov.br/epp/validaDoc.shtm

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	251.910,25	-100.801,91
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	277.505,38	25.385,55

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	14.286.062,01	10.650.400,00
da União	2.637.243,73	1.692.903,33
de Estados e Distrito Federal	2.516.283,07	1.661.311,11
de Municípios	120.960,66	31.522,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	14.286.062,01	10.650.400,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

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

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
EDUCAÇÃO	15.331.822,91	13.473.590,46
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	15.331.822,91	13.473.590,46

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CELIBRE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-615abadd88ad

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Educação

CNPJ:

30.609.545/0001-60

Endereço da entidade:

Rua Dionísio Pereira Costa, nº 203, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-0000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Educação de Jaqueira - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FME de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. A população estimada pelo IBGE é de 11.632 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Gildacy Matias Nunes, cargo: Secretária de Educação. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-6f5abadd88adc

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 543, 9ª 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 V do MCASP, 9ª 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, 9ª 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, 9ª edição, é composta por:

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

Quadro Principal:

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

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <http://pccr.cce.tece.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-615abab88adc

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 2021, totalizou: R\$ 497.537,56, um aumento de R\$ 598.338,85 se comparado a 2020.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2021 foi de: R\$ 245.627,31, um aumento de R\$ 245.627,31 se comparado a 2020.

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 2020 foi R\$ 25.595,13. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 277.505,38. Houve um aumento de R\$ 251.910,25.

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.

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 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

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

Descrição	2021	2020
Transferências Correntes Recebidas	R\$ 14.286.062,01	R\$ 10.650.490,30
Outros Ingressos Operacionais	R\$ 4.450.518,99	R\$ 5.129.956,99
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 15.331.822,91	R\$ 13.473.590,46

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 254c8132-3194-4427-9d70-6f5abadd88adc

Desembolsos Extra-Orçamentários	R\$ 2.943.751,27	R\$ 2.031.889,74
---------------------------------	------------------	------------------

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

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
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.

Gildacy Matias Nunes
Secretária de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.