

**FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

**ISOLADO:3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**



Documento Assinado Digitalmente  
 Acesso em: https://site.fundosaudepbrejo.org.br/pppvvalidaDoc...  
 2020-12-31 15:43:33-8361-4672a1e911c2

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS	1	26.979.977,61	22.272.833,22
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	70.549,42	117.909,77
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	64.328,45	99.233,77
Remuneração das Disponibilidades	1	6.220,97	18.706,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	16.837.168,83	11.450.800,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	10.072.259,36	10.704.003,39
Ingressos Extra-orçamentários	1	2.894.139,52	2.715.009,59
Transferências Financeiras Recebidas	1	7.178.119,84	7.989.004,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	26.593.061,16	21.997.400,79
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	24.579.307,63	19.796.506,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	2.013.753,53	2.200.944,44
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	2.013.753,53	2.200.944,44
Transferências Financeiras Concedidas	1	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	1	<b>386.916,45</b>	<b>275.321,33</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	1.586.862,26	803.670,32
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	1.586.862,26	803.670,32
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	2	<b>-1.586.862,26</b>	<b>-803.670,32</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS	3	0,00	843.600,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	3	0,00	843.600,00
DESEMBOLSOS	3	43.105,67	50.023,62
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	43.105,67	50.023,62
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	3	<b>-43.105,67</b>	<b>793.576,38</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	4	<b>1.387.159,58</b>	<b>1.121.880,79</b>

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 146.842.844-68

FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC PE N° 027956/O-4

**FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS



Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULINO DA SILVA  
 Acesse em: https://ctce.fcc.gov.br/epp/validaDoc.seam?cid=39449041e538361f4b72de1911c2

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-1.243.051,48	265.288,99
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	144.108,10	1.387.100,00

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>16.837.168,83</b>	<b>11.450.800,00</b>
Intergovernamentais		16.837.168,83	11.450.800,00
da União		16.658.947,45	11.441.600,00
de Estados e Distrito Federal		178.221,38	9.100,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>16.837.168,83</b>	<b>11.450.800,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		24.579.307,63	19.796.536,98
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>24.579.307,63</b>	<b>19.796.536,98</b>

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 146.842.844-68

FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC PE N° 027956/O-4

**FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS



Documento Assinado Digitalmente por PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.icepe.br/epi/validarDoc.seam> Código do documento: eec6da39-449d-41e3-8361-4b72de9f1c2

**C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2020**  
**Município: Brejo da Madre de Deus**

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde do Brejo da Madre de Deus

**CNPJ:**

09.159.378/0001-07

**Endereço da entidade:**

Praça Vereador Abel de Freitas, nº S/N, Bairro Centro, CEP: 55.170-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de Brejo da Madre de Deus -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O FMS de Brejo da Madre de Deus -PE possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 506, de 10 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
146.842.844-68

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE Nº 027956/O-4

**FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

**ISOLADO:3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**



Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ecc6da39-449d-41e3-8361-4b72de9f1c2

Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestor do Fundo:**

José Edson de Sousa, cargo: Secretário Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

**Nome, CRC e e-mail do contador responsável:**

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

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

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

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

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

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

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

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

**Quadro Principal:**

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

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
146.842.844-68

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS



Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULINO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seah?Codigo=documento:ec6da39-449d-41e3-8361-4b72de9f1c2>

### Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

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

### Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

### Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

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

### d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

#### Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2020, totalizou: R\$ 386.916,45, um aumento de R\$ 111.543,72 se comparado a 2019.

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

O fluxo de caixa líquido em 2020 foi de: R\$ -1.586.862,26, um aumento de R\$ -783.191,94 se comparado a 2019.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -43.105,67, uma diminuição de R\$ 836.682,05 se comparado a 2019.

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi R\$ 1.387.159,58. Ao final de 2020, o valor encontrado foi R\$ 144.108,10. Houve um decréscimo de R\$ 1.243.051,48.

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

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

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:		
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 144.108,10	R\$ 144.108,10	R\$ 0,00

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

### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
146.842.844-68

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS



Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código documento: eec6da39-449d-41c3-8361-4b72de9f1c2

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

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

Descrição	2020	2019
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 24.579.307,63	R\$ 19.796.536,98
Transferências Recebidas	R\$ 16.837.168,83	R\$ 11.450.830,06

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

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

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

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

**4. Ajustes relacionado às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Adequação ao PIPCP:**

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

Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
146.842.844-68

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE Nº 027956/O-4



# FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULINO DA SILVA  
 Acesse em: https://ctce.leg.br/epp/validaDoc.seam?cid=3994904153836174872de19c2

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		371.116,16	-36.859,22
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		802.929,33	431.873,77

### A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>1.600.610,64</b>	<b>1.190.500,86</b>
Intergovernamentais		1.600.610,64	1.190.500,86
da União		1.397.140,64	1.080.533,93
de Estados e Distrito Federal		203.470,00	109.967,90
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>1.600.610,64</b>	<b>1.190.500,86</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>89.010,26</b>	<b>14.339,17</b>
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		89.010,26	14.339,17
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>89.010,26</b>	<b>14.339,17</b>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.344.298,12	3.051.523,48
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>3.344.298,12</b>	<b>3.051.523,48</b>

MARIA DAS GRAÇAS DE A. R. GONÇALVES  
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 344.028.374-72

FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 042.819.764-77



# FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.icepe.br/epi/validarDoc.seam> Código do documento: eec6da39-449d-41e3-8361-4b72de9f1c2

### C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

#### NOTAS EXPLICATIVAS

#### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2020

Município: Brejo da Madre de Deus

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social do Brejo da Madre de Deus

##### CNPJ:

11.153.403/0001-97

##### Endereço da entidade:

Rua São José, nº 22, Bairro Centro, CEP: 55.170-000

##### Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Brejo da Madre de Deus -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

##### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS do Brejo da Madre de Deus -PE possui como atividade principal a "Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 506, de 10 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações

MARIA DAS GRAÇAS DE A. R. GONÇALVES  
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
344.028.374-72

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
042.819.764-77

# FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eec6da39-449d-41e3-8361-4b72de9f1c2

Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

### Nome da Gestora do Fundo:

Maria das Graças de A. R. Gonçalves, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

### Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: [fabio@naap.com.br](mailto:fabio@naap.com.br)

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

#### Bases de Mensuração utilizadas:

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

#### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

#### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

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

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

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

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

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

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

#### Quadro Principal:

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

# FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA A. FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do Documento: ecc6da39-449d-41c3-8361-4b72de9f1c2

### Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

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

### Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

### Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

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

### d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

#### Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2020, totalizou: R\$ 511.529,28, um aumento de R\$ 511.415,63 se comparado a 2019.

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

O fluxo de caixa líquido em 2020 foi de: R\$ -127.828,20, um aumento de R\$ -104.147,20 se comparado a 2019.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -12.584,92, um diminuição de R\$ -653,65. se comparado a 2019.

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi R\$ 431.813,17. Ao final de 2020, o valor encontrado foi R\$ 802.929,33. Houve um aumento de R\$ 371.116,16.

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

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

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:		
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 802.929,33	R\$ 802.929,33	R\$ 0,00

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

### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

MARIA DAS GRAÇAS DE A. R. GONÇALVES  
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
344.028.374-72

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
042.819.764-77

# FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eec6da39-449d-41e3-8361-4b72de9f1c2

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 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

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

Descrição	2020	2019
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 3.344.298,12	R\$ 3.051.523,48
Transferências Recebidas	R\$ 1.600.610,64	R\$ 1.190.500,86
Transferências Concedidas	R\$ 89.010,26	R\$ 14.339,17

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

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

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

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

#### 4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 5. Adequação ao PIPCP:

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

Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021

MARIA DAS GRAÇAS DE A. R. GONÇALVES  
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
344.028.374-72

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
042.819.764-77

# FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2020

ISOLADO:5 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS



Documento Assinado Digitalmente  
 Assinatura: Maria da Paz do Nascimento Silva  
 Documento assinado em: 2020.12.31 14:49:16  
 Acesso em: https://scte.cce.pb.gov.br/ppp/validarDoc.seam?Codigo do documento: ecc6da326449d44c3-8361-4b72a81911c2

### QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	25,42	14,46
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	25,42	14,46
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	25,42	14,46
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	0,00	0,00
Ingressos Extra-orçamentários	1	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	1	0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	1	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	25,42	14,46
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>Nota</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	0,00	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	0,00	0,00
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>Nota</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	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
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	<b>Nota</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	5.152,99	5.115,03

MARIA DA PAZ DO NASCIMENTO SILVA  
PRESIDENTE  
018.724.474-06

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2020

ISOLADO:5 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS



Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULINO DE SA  
 Acesse em: https://ctecidoc.seam.gov.br/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=ec0cda39-449d-41e3-836f-4b72de1911c2

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	25,42	79,86
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	5.178,41	5.178,41

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

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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2020**  
**Município: Brejo da Madre de Deus**

MARIA DA PAZ DO NASCIMENTO SILVA  
PRESIDENTE  
018.724.474-06

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

**FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:5 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS



Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eec6da39-449d-41c3-8361-4b72de9f1c2

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

**CNPJ:**

11.153.407/0001-75

**Endereço da entidade:**

Rua Dom Luiz de Brito, nº 213, Bairro Centro, CEP: 55.170-000

**Natureza jurídica da entidade:**

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

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O FUNDECA do Brejo da Madre de Deus -PE possui como atividade principal a "Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 506, de 10 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral

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

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

**Nome da Gestora do Fundo:**

Maria das Graças de A. R. Gonçalves, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

**Nome, CRC e e-mail do contador responsável:**

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: [fabio@naap.com.br](mailto:fabio@naap.com.br)

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

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

---

MARIA DA PAZ DO NASCIMENTO SILVA  
PRESIDENTE  
018.724.474-06

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE Nº 027956/O-4

# FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ecc6da39-449d-41e3-8361-4b72de9f1c2

### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

### Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

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

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

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

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

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

### Quadro Principal:

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

### Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

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

### Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

### Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

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

### d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

MARIA DA PAZ DO NASCIMENTO SILVA  
PRESIDENTE  
018.724.474-06

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4



# FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tcepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ecc6da39-449d-41e3-8361-4b72de9f1e2

### Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2020, totalizou: R\$ 25,42, uma diminuição de R\$ 12,54 se comparado a 2019.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi R\$ 5.152,99. Ao final de 2020, o valor encontrado foi R\$ 5.178,41. Houve um aumento de R\$ 25,42.

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

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

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:		
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 5.178,41	R\$ 5.178,41	R\$ 0,00

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

### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

MARIA DA PAZ DO NASCIMENTO SILVA  
PRESIDENTE  
018.724.474-06

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE Nº 027956/O-4

# FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eec6da39-449d-41e3-8361-4b72de9f1c2

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

Descrição	2020	2019
Receitas	R\$ 25,42	R\$ 104,66

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

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

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

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

### 4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

### 5. Adequação ao PIPCP:

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

Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021

MARIA DA PAZ DO NASCIMENTO SILVA  
PRESIDENTE  
018.724.474-06

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE Nº 027956/O-4

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2020

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Documento Assinado Digitalmente  
Assinatura: FABIO JOSÉ DA SILVA  
CPF: 038.336.112-22  
Acesse em: [https://stece.cepedic.br/epp/validaDoc.seam?codigo\\_documento=c66da39c449d41c383614b72aeb911c2](https://stece.cepedic.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento=c66da39c449d41c383614b72aeb911c2)

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS	1	578.138,32	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	28,47	0,00
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	28,47	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	578.109,85	0,00
Ingressos Extra-orçamentários	1	13.833,85	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	1	564.276,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	1	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	1	<b>578.138,32</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	578.109,85	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	578.109,85	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	2	<b>-578.109,85</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	4	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	4	<b>8.142,29</b>	<b>8.139,69</b>

HILÁRIO PAULO DA SILVA  
PREFEITO CONSTITUCIONAL  
681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE Nº 027956/O-4

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2020

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS



Documento Assinado Digitalmente por: HILÁRIO PAULO DA SILVA  
 Acesse em: https://ctce.cpe.br/epp/validaDoc.seam?codigo=394490415383614672de1911c2

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	28,47	29,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		8.170,76	8.141,76

### A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

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

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		0,00	126,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>0,00</b>	<b>126,00</b>

HILÁRIO PAULO DA SILVA  
 PREFEITO CONSTITUCIONAL  
 681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2020

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS



Documento Assinado Digitalmente por PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://steve.cepe.br/epi/validarDoc.seam> Código do documento: eec6da39-449d-41e3-8361-4b72de9f1c2

### C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

#### NOTAS EXPLICATIVAS

#### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2020

Município: Brejo da Madre de Deus

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Fundo de Desenvolvimento Municipal

##### CNPJ:

18.047.224/0001-14

##### Endereço da entidade:

Rua Vereador Abel de Freitas, nº S/N Bairro Centro, CEP: 55.170-000

##### Natureza jurídica da entidade:

O Fundo de Desenvolvimento Municipal do Brejo da Madre de Deus -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

##### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FEM do Brejo da Madre de Deus -PE possui como atividade principal a Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 506, de 10 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral

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

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

HILÁRIO PAULO DA SILVA  
PREFEITO CONSTITUCIONAL  
681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE Nº 027956/O-4

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2020

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS



Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ecc6da39-449d-41e3-8361-4b72de9f1c2

Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

### Nome do Gestor do Fundo:

Hilário Paulo da Silva cargo: Prefeito Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

### Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

#### Bases de Mensuração utilizadas:

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

#### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

#### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

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

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

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

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

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

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

#### Quadro Principal:

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

HILÁRIO PAULO DA SILVA  
PREFEITO CONSTITUCIONAL  
681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2020

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS



Documento Assinado Digitalmente por: HILÁRIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.epp.br/validaDoc.sea?Codigo=documento:ec6da39-449d-41e3-8361-4b72de9f1c2>

### Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

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

### Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

### Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

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

### d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

#### Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2020, totalizou: R\$ 578.138,32, um aumento de R\$ 578.135,72 se comparado a 2019.

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

O fluxo de caixa líquido em 2020 foi de: R\$ -578.109,85.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi R\$ 8.142,29. Ao final de 2020, o valor encontrado foi R\$ 8.170,76. Houve um aumento de R\$ 28,47.

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

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

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:		
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 8.170,76	R\$ 8.170,76	R\$ 0,00

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

### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

HILÁRIO PAULO DA SILVA  
PREFEITO CONSTITUCIONAL  
681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE N° 027956/O-4

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2020

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS



Documento Assinado Digitalmente por: HILÁRIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.epec.pe.br/epp/validaDoc.seg> Código do documento: eec6da39-449d-41e3-8361-4b72de9f1c2

### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

### 4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

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

Descrição	2020	2019
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 564.276,00	R\$ 0,00

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

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

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

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

#### 4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 5. Adequação ao PIPCP:

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

Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021

HILÁRIO PAULO DA SILVA  
PREFEITO CONSTITUCIONAL  
681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC PE Nº 027956/O-4



# CONIAPE-CONSÓRCIO PÚB.DO AGRESTE E FRONTEIRAS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:8 - CONIAPE-CONSÓRCIO PÚB.DO AGRESTE E FRONTEIRAS



Documento Assinado Digitalmente  
 Assinatura: 8361-4b72a81911c2  
 Acesso em: https://stc.cepe.br/validarDoc.seam?codigo\_documento=ec6da39-449d-41e3-8361-4b72a81911c2

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extra-orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
DESEMBOLSOS ( Incluídos pagto de RP)		0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	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		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	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
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**CONIAPE-CONSÓRCIO PÚB.DO AGRESTE E FRONTEIRAS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:8 - CONIAPE-CONSÓRCIO PÚB.DO AGRESTE E FRONTEIRAS



Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULINO DE SA  
 Acesse em: https://etce.cepede.br/epp/validaDoc.seam?codigo\_documento=ecceda39-449d-41e3-836f-4b72de1911c2

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	0,00

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

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