

**PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA**



Documento Assinado Digitalmente  
 Acesso em: https://sistema.tre.com.br/validarDocumento.aspx?Documento=4b1d1a18-b94d-11e8-8640-000000000000

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS	1	50.161.292,67	48.648.339,98
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	2.671.915,63	3.438.322,33
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	1.687.921,08	2.833.957,00
Receita de Contribuições	1	814.747,94	527.211,00
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	147.810,39	73.622,33
Remuneração das Disponibilidades	1	21.436,22	3.411,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	43.823.522,55	41.791.438,66
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	3.665.854,49	3.418.583,81
Ingressos Extraorçamentários	1	3.543.993,50	3.414.022,33
Transferências Financeiras Recebidas	1	121.860,99	4.455,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	47.258.492,09	44.627.625,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	33.686.502,79	31.835.922,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	18.000,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	13.553.989,30	12.791.733,00
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	3.180.583,81	3.457.804,16
Transferências Financeiras Concedidas	1	10.373.405,49	9.333.882,22
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	1	<b>2.902.800,58</b>	<b>4.020.633,00</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	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	1.456.704,61	2.682.917,72
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	1.456.704,61	2.682.917,72
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>-1.456.704,61</b>	<b>-2.682.917,72</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
DESEMBOLSOS	3	2.039.028,53	1.626.240,41
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	2.039.028,53	1.626.240,41
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	3	<b>-2.039.028,53</b>	<b>-1.626.240,41</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>863.757,92</b>	<b>1.152.242,17</b>

**PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACIAS DA SILVA  
 Acesse em: <https://sistema.legisnet.com.br/validaDoc.aspx?docId=488116&appId=62aa4018-09dd-1288-4071-1002>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-592.932,56	-288.494,95
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	270.825,36	863.767,22

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>43.823.522,55</b>	<b>41.791.488,96</b>
Intergovernamentais		31.508.912,23	31.578.284,74
da União		24.552.907,97	23.644.509,09
de Estados e Distrito Federal		6.956.004,26	7.933.755,52
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		12.314.610,32	10.213.115,35
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>43.823.522,55</b>	<b>41.791.488,96</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>18.000,00</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		18.000,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>18.000,00</b>	<b>0,00</b>

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		12.175.388,20	11.093.536,58
ASSISTENCIA SOCIAL		10.658,96	88,78
PREVIDENCIA SOCIAL		575.220,75	573.778,70
EDUCAÇÃO		19.438.561,87	18.502.053,29
CULTURA		741.611,53	1.198.129,24
URBANISMO		53.985,90	108.316,00
SANEAMENTO		3.700,00	8.600,00
AGRICULTURA		49.000,00	30.425,00
ENERGIA		381.189,10	107.858,93
TRANSPORTE		1.380,00	22.540,00
DESPORTO E LAZER		64.105,94	89.767,53
ENCARGOS ESPECIAIS		191.700,54	100.838,15
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>33.686.502,79</b>	<b>31.835.932,20</b>

**PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA**



Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002

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

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

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga

**CNPJ:**

11.097.250/0001-08

**Endereço da entidade:**

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro Centro, CEP: 55.840-000

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 "Órgão Público do Poder Executivo Municipal".

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

A Prefeitura de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

**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.

**PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002

**Nome do(a) Gestor(a):**

**Maria das Graças Arruda Silva**, cargo: Prefeita Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

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

**Base de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

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

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

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

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

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

**Quadro Principal:**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA OLIVEIRA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52aa-4c18-b94d-1288e4071002

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.**

**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\$ 2.902.800,58.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -1.456.704,61

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

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -2.039.028,53

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi R\$ 863.757,92. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 270.825,36. Houve um decréscimo de R\$ 592.932,56.

**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.

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071000

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\$ 270.825,36	R\$ 270.825,36	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 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

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

Descrição	2021	2020
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 33.686.502,79	R\$ 31.835.932,20
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 121.860,99	R\$ 4.485,98
Transferências Financeiras Concedidas	R\$ 10.373.405,49	R\$ 9.333.888,54

#### 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:

**PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002

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.

\_\_\_\_\_  
**Maria das Graças Arruda Silva**  
Prefeita

\_\_\_\_\_  
**Fabio José da Silva**  
Contador  
CRC-PE nº 027956/O 4

**Lagoa do Itaenga, 28/03/2022**

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA**



Documento Assinado Digitalmente em: https://www.portaltransparencia.mec.gov.br/epv/validaDoc.aspx?documento=4b817911-1111-4188-b94d-12886d071002

**QUADRO PRINCIPAL**

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS	1	16.030.959,82	19.259.804,95
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	16.710,04	4.036,99
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	4.980,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1	11.730,04	4.036,99
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	7.960.095,89	12.278.633,63
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	8.054.153,89	6.977.097,97
Ingressos Extraorçamentários	1	1.518.315,45	1.392.997,97
Transferências Financeiras Recebidas	1	6.535.838,44	5.584.100,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	16.156.257,45	17.708.436,99
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	15.253.355,36	15.449.539,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	902.902,09	2.258.907,99
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	902.902,09	2.254.411,11
Transferências Financeiras Concedidas	1	0,00	4.496,88
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	1	<b>-125.297,63</b>	<b>1.551.307,06</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	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	377.082,81	1.270.784,10
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	377.082,81	1.270.784,10
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>-377.082,81</b>	<b>-1.270.784,10</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
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>	3	<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>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	997.475,20	716.901,74



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS SILVA SOUSA  
 Acesse em: https://cfe.pb.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	-502.380,44	280.533,66
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	495.094,76	997.425,00

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>7.960.095,89</b>	<b>12.278.693,89</b>
Intergovernamentais		7.960.095,89	12.278.693,89
da União		7.776.126,65	12.195.609,89
de Estados e Distrito Federal		183.969,24	82.994,55
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>7.960.095,89</b>	<b>12.278.693,89</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		15.253.355,36	15.449.549,50
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>15.253.355,36</b>	<b>15.449.549,50</b>

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.aspx?Codigo=documento:4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002>

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

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

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

##### CNPJ:

11.464.118/0001-97

##### Endereço da entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, Bairro Centro, CEP: 55.840-000

##### Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" / 120-1 "Fundo Público".

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

Este Fundo Municipal de Saúde possui como atividade principal a "Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

##### Nome do Gestor:

Flavia Janaina Marinho Spinelli cargo: Secretária, Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002

### Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) 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.

#### 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.

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/valida/Doc:semCodigo.do.documento:4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002>

### 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 2021, totalizou: R\$ -125.297,63.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -377.082,81.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00.

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi R\$ 997.475,20. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 495.094,76. Houve um decréscimo de R\$ 502.380,44.

### 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\$ 495.094,76	R\$ 495.094,76	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:

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002

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
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 15.253.355,36	R\$ 15.449.549,50
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 6.535.838,44	R\$ 5.584.186,47

**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.

Flavia Janaina Marinho Spinelli  
Gestora

Fabio José da Silva  
Contador  
RC-PE nº 027956/O-4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENG

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACIAS DA SILVA  
 Acesse em: https://atce.pes.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	4.186.111,00	255.061,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	4.524.747,76	338.636,86

### A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		4.984.401,74	773.355,80
Intergovernamentais		482.052,25	773.355,80
da União		440.074,75	764.800,00
de Estados e Distrito Federal		41.977,50	8.455,80
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		4.502.349,49	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>4.984.401,74</b>	<b>773.355,80</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
ASSISTENCIA SOCIAL		2.184.406,27	2.118.950,67
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>2.184.406,27</b>	<b>2.118.950,67</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.veam Código do documento: 4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002

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

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

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga

**CNPJ:**

15.424.996/0001-30

**Endereço da entidade:**

PC Maria Aurora, nº 12, Bairro Centro, CEP: 55840-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

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

Este Fundo Municipal de Assistência Social possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestor:**

**Marli Barbosa da Silva**, cargo: Secretária, Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENG

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002

### 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).

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

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

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

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

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

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

#### Quadro Principal:

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

#### Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

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

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENG

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DA GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc> com Código do documento: 4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002

### 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 2021, totalizou: R\$ 4.280.900,80.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -94.789,80.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi R\$ 338.636,76. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 4.524.747,76. Houve um aumento de R\$ 4.186.111,00.

### 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\$ 4.524.747,76	R\$ 4.524.747,76	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.

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA; FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.shtm> Código do documento: 4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002

### 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
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 2.184.406,27	R\$ 2.118.950,67
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 1.441.412,05	R\$ 1.693.045,44
Transferências Financeiras Concedidas	R\$ 30.236,85	R\$ 39.688,89

#### 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.

Marli Barbosa da Silva  
Gestora

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022.

Fabio José da Silva  
Contador  
CRC-PE nº 027956/ O 4



**FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACIAS DE SAUS...  
 Acesse em: https://sede166.pe.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	219.682,56	-228.922,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	1.110.793,09	891.150,03

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		547.640,29	576.983,55
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		547.640,29	576.983,55
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>547.640,29</b>	<b>576.983,55</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		30.000,00	527.530,40
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		30.000,00	527.530,40
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>30.000,00</b>	<b>527.530,40</b>

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTENCIA SOCIAL		369.351,43	8.096,05
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>369.351,43</b>	<b>8.096,05</b>

**FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por FÁBIO JOSÉ DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.ream> Código do documento: 4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002

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

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

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

**Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente**

**CNPJ:**

**08.921.598/0001-63**

**Endereço da entidade:**

Rua Adel Pedrosa, nº 08, Bairro Centro, CEP: 55.840-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

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

Este Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a “Atividades de associações de defesa de direitos sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestora:**

**Maria José dos Santos Barbosa**, cargo: Secretária Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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

# FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

### JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002

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).

##### 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:

# FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/vai/Doc/seam/Codigo%20do%20documento%3A4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002>

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 2021, totalizou: R\$ 219.682,56.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00.

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi R\$ 891.110,53. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 1.110.793,09. Houve um aumento de R\$ 219.682,56.

### 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\$ 1.110.793,09	R\$ 1.110.793,09	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.



# FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4baddad1-62aa-4c8b-94d-1288e4071002

**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
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 369.351,43	R\$ 8.096,05
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 547.640,29	R\$ 576.903,05
Transferências Financeiras Concedidas	R\$ 30.000,00	R\$ 527.530,00

**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.

Maria José dos Santos Barbosa  
Gestora

Fabio José da Silva  
Contador  
CRC-PE nº 027956/O-4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022

# CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAÉ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

ISOLADO:7 - CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAÉNGA



Documento Assinado Digitalmente em 08/12/2021 10:00:00 por: JOSE DA SILVA JUNIOR, CPF: 033.048.110-02, Endereço: Rua da Liberdade, 100, Lagoa do Itaé, PE. Acesse em: https://stce.org.br/pe.gov.br/epp/validadaDoc.shtm

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	73.758,22	77.722,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	283,22	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	283,22	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	73.475,00	77.722,00
Ingressos Extraorçamentários	1	1.452,00	1.605,00
Transferências Financeiras Recebidas	1	72.023,00	76.117,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	64.685,53	79.177,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	63.284,03	77.533,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	1.401,50	1.544,00
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	1.361,80	1.544,00
Transferências Financeiras Concedidas	1	39,70	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	1	<b>9.072,69</b>	<b>-1.455,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	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	300,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	0,00	300,00
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>0,00</b>	<b>-300,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	3	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	5.019,88	6.724,97

**CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAÉ**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

ISOLADO:7 - CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACIAS DE SAUS...  
 Acesse em: https://scte...  
 Código do documento: 4b8ddad1-62aa-4c18-094d-1288e4071102

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	9.072,69	-1.755,99
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	14.092,57	5.059,88

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>			
	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>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTENCIA SOCIAL		63.284,03	77.563,29
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>63.284,03</b>	<b>77.563,29</b>

**CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAÉ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

ISOLADO:7 - CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.ream> Código do documento: 4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002

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

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

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

**Conselho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente**

**CNPJ:**

**05.548.385/0001-40**

**Endereço da entidade:**

Rua Maria Aurora, nº 12, Bairro centro, CEP: 55.480-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Conselho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

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

Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a “Atividades de associações de defesa de direitos sociais”. Este Conselho Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 745, de 18 de dezembro, de 2020 (LOA 2021). 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, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestor:**

**Maria José dos Santos Barbosa**, cargo: Secretária Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

# CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAÉ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

ISOLADO:7 - CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002

### Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) 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.

# CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAÉ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

ISOLADO:7 - CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAÉ



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002

### 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 2021, totalizou: R\$ 9.072,69.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00.

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi R\$ 5.019,88. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 14.092,57. Houve um aumento de R\$ 9.072,69.

### 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\$ 14.092,57	R\$ 14.092,57	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.

CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

ISOLADO:7 - CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4baddad1-62aa-4c18-b94d-1288e4071002

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
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 63.284,03	R\$ 77.563,29
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 72.023,00	R\$ 76.116,40

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.

\_\_\_\_\_  
Maria José dos Santos Barbosa  
Gestora

\_\_\_\_\_  
Fabio Jose da Silva  
Contador  
CRC-PE nº 027956/O-4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022.