



**PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO**  
**PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO – 2020**

# ITEM 13

(Resolução TC Nº 110, de 9 de dezembro de 2020)

CENTRO ADMINISTRATIVO MUNICIPAL JOAQUIM NABUCO Rua Manoel Queiroz da Silva, 145, Torrinha,  
Cabo de Santo Agostinho, Pernambuco.

CEP: 54525-180

Telefone: (81) 3521-6645



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5c63feaf7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

Fundo Municipal de Saúde do Cabo de  
Santo Agostinho - FMS  
Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://efee.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5c63feaf7-8603-4c64-ae08-6470390666

# Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual

## Demonstração Contábil Separada



**DFCI**  
**2020**

Publicado em março de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5c63feaf7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

**DFCI**  
**2020**

**Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual**  
**Demonstração Contábil Separada**

Departamento de Contabilidade



Publicado em março de 2021



## APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Durante o exercício de 2020 o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Legislativo nº 06 e Decreto Estadual nº 48.833, ambos publicados em 20 de março de 2020, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa da entidade, o saldo em caixa e equivalente de caixa ao final do exercício foi de R\$ 11.185.181,33. A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

JULIANA VIEIRA FERNANDES  
**Secretária**



WILMAR PIRES BEZERRA  
**Contador**

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://cetesce.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=5631eaf7-8603-4664-e008-617cb5906966>



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5c63fea7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

**DFCI**  

---

**2020**

**Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual**

---

**Demonstração Contábil Separada**

# Fundo Municipal de Saúde do Cabo de Santo Agostinho

Rodovia Rodovia PE-60 - do km 1,501 ao km 6,000, 2520 - Cidade Garapu - 54.518-343 - Cabo  
CNPJ: 11.168.783/0001-33

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital  
1772-6388-851

Página  
1 / 3



## Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020  
Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos Nota 01</b>	191.647.831,41	190.022.109,80
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	166.695,64	44.479,93
Outras receitas derivadas e originárias	1.191,00	243,86
Transferências recebidas	47.367.581,53	47.022.198,15
Outros ingressos operacionais	144.112.363,24	150.505.187,86
<b>Desembolsos Nota 02</b>	202.924.870,78	180.006.043,26
Pessoal e demais despesas	167.908.158,68	150.770.729,03
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	9.790.826,24	8.808.069,86
Outros desembolsos operacionais	25.225.885,86	20.427.244,37
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) Nota 03</b>	-11.277.039,37	10.519.066,54
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
<b>Ingressos Nota 04</b>	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
<b>Desembolsos Nota 05</b>	3.173.206,11	1.180.311,94
Aquisição de ativo não circulante	3.052.069,31	420.684,99
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	121.136,80	60.626,95
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) Nota 06</b>	-3.173.206,11	-181.311,94
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
<b>Ingressos Nota 07</b>	815.239,00	18.000,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	815.239,00	18.000,00
<b>Desembolsos Nota 08</b>	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) Nota 09</b>	815.239,00	18.000,00
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) Nota 10</b>	-13.635.006,48	8.742.754,60
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	24.820.187,81	16.077.433,21
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	11.185.181,33	24.820.187,81

# Fundo Municipal de Saúde do Cabo de Santo Agostinho

Rodovia Rodovia PE-60 - do km 1,501 ao km 6,000, 2520 - Cidade Garapu - 54.518-343 - Cabo  
CNPJ: 11.168.783/0001-33

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital  
1772-6388-851

Página  
2 / 3



## Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: **Paga**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
<b>Transferências correntes recebidas</b>		
Intergovernamentais	47.367.581,53	47.002.198,15
da união	46.105.453,84	46.003.895,53
de estados e distrito federal	1.262.127,69	88.302,62
de municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
<b>Total das transferências correntes recebidas</b>	<b>47.367.581,53</b>	<b>47.002.198,15</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
Intragovernamentais	9.790.826,24	88.069,86
Outras transferências	0,00	0,00
<b>Total das transferências concedidas</b>	<b>9.790.826,24</b>	<b>88.069,86</b>

Assinado digitalmente por LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
em: https://app.validaDoc.seam/Codigo do documento: 5c63fea7-78603-4c64-ae08-647fb5906a6

# Fundo Municipal de Saúde do Cabo de Santo Agostinho

Rodovia Rodovia PE-60 - do km 1,501 ao km 6,000, 2520 - Cidade Garapu - 54.518-343 - Cabo  
CNPJ: 11.168.783/0001-33

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital  
1772-6388-851

Página  
3 / 3



## Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: **Paga**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>		
Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	0,00	0,00
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	0,00	0,00
Previdência social	0,00	0,00
Saúde	167.908.158,68	158.770.729,03
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão ambiental	0,00	0,00
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	0,00	0,00
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	0,00	0,00
<b>Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função</b>	<b>167.908.158,68</b>	<b>158.770.729,03</b>
<b>QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
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>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Juliana Vieira Fernandes  
Secretária  
CPF: 707.278.994-49 (Assinado Digitalmente)

WILMAR PIRES BEZERRA  
Contador  
CRC PE 015662/O-2 (Assinado Digitalmente)

Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
https://etce.tce.pe.gov.br/epp/vindexialDoc:seam Código do documento: 5c63fea7-8603-4c64-ae08-647cb5906a6





**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  
DO CABO DE SANTO AGOSTINHO**  
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade  
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

**b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

**b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DFC.

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

**c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:**

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020  
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos Nota 01</b>	191.647.831,41	196.002.109,80
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	166.695,64	414.479,93
Outras receitas derivadas e originárias	1.191,00	243,86
Transferências recebidas	47.367.581,53	45.022.198,15
Outros ingressos operacionais	144.112.363,24	150.565.187,86
<b>Desembolsos Nota 02</b>	202.924.870,78	180.096.043,26
Pessoal e demais despesas	167.908.158,68	150.770.729,03
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	9.790.826,24	7.838.069,86
Outros desembolsos operacionais	25.225.885,86	21.487.244,37
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (1) Nota 03</b>	-11.277.039,37	15.906.066,54

**Nota 1) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2020 foi de R\$ 191.647.831,41.

**Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2020 foi de R\$ 202.924.870,78.

**Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2020 foi de R\$ -11.277.039,37.

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesso em: [https://tce.tcepe.gov.br/validador/validador\\_documento.asp?codigo\\_documento=5633fe7-8603-4e64-ae08-647eb5906a6](https://tce.tcepe.gov.br/validador/validador_documento.asp?codigo_documento=5633fe7-8603-4e64-ae08-647eb5906a6)

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  
DO CABO DE SANTO AGOSTINHO**  
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade  
Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesso em: [https://tce.tce-pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?codigo\\_documento=563fe7-8693-4e64-ae08-647eb5906a6](https://tce.tce-pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?codigo_documento=563fe7-8693-4e64-ae08-647eb5906a6)

(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
<b>Ingressos Nota 04</b>	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
<b>Desembolsos Nota 05</b>	3.173.206,11	7.181.311,94
Aquisição de ativo não circulante	3.052.069,31	6.490.684,99
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	121.136,80	690.626,95
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) Nota 06</b>	-3.173.206,11	-7.181.311,94

**Nota 4) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos em 2020 foi de R\$ 0,00.

**Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos em 2020 foi de R\$ 3.173.206,11.

**Nota 6) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:** O fluxo de caixa dos investimentos em 2020 foi de R\$ -3.173.206,11.

Não houve ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício de 2020.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
<b>Ingressos Nota 07</b>	815.239,00	18.000,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	815.239,00	18.000,00
<b>Desembolsos Nota 08</b>	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) Nota 09</b>	815.239,00	18.000,00

**Nota 7) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento em 2020 foi de R\$ 815.239,00.

**Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento em 2020 foi de R\$ 0,00.

**Nota 9) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2020 foi de R\$ 815.239,00.

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) Nota 10</b>	-13.635.006,48	8.742.754,60
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	24.820.187,81	16.077.433,21
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	11.185.181,33	24.820.187,81

**Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2020 foi de R\$ -13.635.006,48, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 24.820.187,81 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 11.185.181,33.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  
DO CABO DE SANTO AGOSTINHO**  
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade  
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesso em: https://tcece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5c63fe7-8603-4c64-ae08-647cb5906a6

- d.2. Divulgações não financeiras:**  
Não se aplica a este demonstrativo.
- d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**  
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
- d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
R\$ 0,00

**f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
R\$ 0,00

**g) EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

**h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

**h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**  
Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**h.2. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:**

Nome da Linha de Crédito	Montante da Linha de Crédito Obtida	Valores não utilizados até 31/12/2020	Valor não utilizado destinado a atividades operacionais	Valor não utilizado destinado a atividades de investimentos	Descrição das restrições a utilização da linha de financiamento
	R\$	R\$	R\$	R\$	

Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício de 2020 para esta entidade.

**h.3. Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis:**

Não há valores em saldo de caixa e equivalentes que não ficaram indisponíveis ao final do exercício de 2020.

**h.4. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:**

- O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  
DO CABO DE SANTO AGOSTINHO**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

valores, pode haver procedimentos de lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

- Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

**h.5. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:**

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)
		2020
1º	PESSOAL E DEMIAS DESPESAS	167.908.158,68
2º	OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	144.112.363,24
3º	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	47.367.581,53

São destacadas acima as três contas com montantes mais significativos da demonstração do fluxo de caixa no ano de 2020.

**h.6. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:**

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 11.185.181,33	R\$ 11.185.181,33	R\$ 0,00

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao balanço patrimonial.

**i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

**i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	31/12/2017	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Instituto de Previdência	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesso em: https://tce.tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=5c63fe7-8603-4c04-ac08-6471cb5906a6

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CABO DE SANTO AGOSTINHO**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação/Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Instituto de Previdência	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2016	Concluído

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  
DO CABO DE SANTO AGOSTINHO**  
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade  
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesso em: https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 5c63fe7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

<b>Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2021	Concluído
<b>Ação 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
<b>Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Logística	01/01/2022	Concluído
<b>Ação 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Instituto de Previdência	Imediato	Concluído
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Não se aplica	Imediato	Concluído

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  
DO CABO DE SANTO AGOSTINHO**  
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade  
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

**JULIANA VIEIRA FERNANDES**  
Secretária

**WILMAR PIRES BEZERRA**  
Contador  
CRC-PE Nº 015662/O-2



Fundo Municipal de Assistência Social  
do Cabo de Santo Agostinho - FMAS

Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://eefce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5c63feaf7-8603-4c64-ae08-6470390666

# Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual

## Demonstração Contábil Separada



DFCI

2020

Publicado em março de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5c63fea7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

**DFCI**  
**2020**

**Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual**  
**Demonstração Contábil Separada**

Departamento de Contabilidade



Publicado em março de 2021



## APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Durante o exercício de 2020 o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Legislativo nº 06 e Decreto Estadual nº 48.833, ambos publicados em 20 de março de 2020, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analizando a Demonstração dos Fluxos de Caixa da entidade, o saldo em caixa e equivalente de caixa ao final do exercício foi de R\$ 790.294,54. A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

NADJA FELIX MIRALHE  
**Secretária**

WILMAR PIRES BEZERRA  
**Contador**



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://cetesce.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=5631eaf7-8603-4664-e008-617cb5906966>



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5c63fea7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

**DFCI**  

---

**2020**

**Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual**

---

**Demonstração Contábil Separada**

# Fundo Municipal de Assistência Social de Cabo de Santo Agostinho

Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de Santo  
CNPJ: 01.842.813/0001-91

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital  
1905-7632-586

Página  
1 / 3



## Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: **Paga**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos Nota 01</b>	13.148.687,69	1.662.012,66
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	5.485,81	8.623,00
Outras receitas derivadas e originárias	28.486,04	839,93
Transferências recebidas	3.960.790,84	77.608,28
Outros ingressos operacionais	9.153.925,00	188.941,45
<b>Desembolsos Nota 02</b>	12.272.429,90	1.782.913,08
Pessoal e demais despesas	11.507.035,17	1.005.270,70
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	14.113,61	61.952,22
Outros desembolsos operacionais	751.281,12	610.690,16
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) Nota 03</b>	876.257,79	109.900,42
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
<b>Ingressos Nota 04</b>	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
<b>Desembolsos Nota 05</b>	85.963,25	131.820,00
Aquisição de ativo não circulante	85.963,25	131.820,00
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 investimentos (II) Nota 06</b>	-85.963,25	131.820,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
<b>Ingressos Nota 07</b>	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos Nota 08</b>	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) Nota 09</b>	0,00	0,00
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) Nota 10</b>	790.294,54	-292.720,42
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	915.361,04	1.208.081,46
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	1.705.655,58	915.361,04

Assinado Digitalmente por: LUIZ CARLOS FERREIRA FILHO  
CPF: 08.052.700-05  
Assinatura em Código de Documento: Sc63fca7-8603-4c64-ae08-647f0b5906a6

# Fundo Municipal de Assistência Social de Cabo de Santo Agostinho

Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de Santo  
CNPJ: 01.842.813/0001-91

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital  
1905-7632-586

Página  
2 / 3



## Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020  
Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
<b>Transferências correntes recebidas</b>		
Intergovernamentais	3.960.790,84	7.760,28
da união	3.960.790,84	607.653,28
de estados e distrito federal	0,00	189.955,00
de municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
<b>Total das transferências correntes recebidas</b>	<b>3.960.790,84</b>	<b>7.760,28</b>
<b>Transferências concedidas</b>		
Intergovernamentais	0,00	0.766,24
a união	0,00	0.766,24
a estados e distrito federal	0,00	0,00
a municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	14.113,61	5.185,98
Outras transferências	0,00	0,00
<b>Total das transferências concedidas</b>	<b>14.113,61</b>	<b>5.952,22</b>

Assinado digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
em: https://eic.cei.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam Código do documento: 5c63fea7-8603-4c64-ae08-647fc55906a6

# Fundo Municipal de Assistência Social de Cabo de Santo Agostinho

Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de Santo Agostinho - PE  
CNPJ: 01.842.813/0001-91

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital  
1905-7632-586

Página  
3 / 3



## Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: **Paga**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>		
Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	0,00	0,00
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	11.507.035,17	11.005.270,70
Previdência social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão ambiental	0,00	0,00
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	0,00	0,00
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	0,00	0,00
<b>Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função</b>	<b>11.507.035,17</b>	<b>11.005.270,70</b>
<b>QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
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>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

WILMAR PIRES BEZERRA

Contador  
CRC PE 015662/O-2 (Assinado Digitalmente)

NADJA FÉLIX MIRALHE

Secretária  
CPF 179.027.204-10 (Assinado Digitalmente)





**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CABO DE SANTO AGOSTINHO**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesso em: https://tce.tcepe.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?seamCodigoDocumento=5e63fe7-8603-4e64-ae08-647eb5906a6

(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

- Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os *leasings*), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

**b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**  
 Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

**b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**  
 Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DFC.

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

**c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:**  
 A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020**  
**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos Nota 01</b>	13.148.687,69	14.632.012,66
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	5.485,81	18.623,00
Outras receitas derivadas e originárias	28.486,04	839,93
Transferências recebidas	3.960.790,84	2.757.608,28
Outros ingressos operacionais	9.153.925,00	11.854.941,45
<b>Desembolsos Nota 02</b>	12.272.429,90	14.792.913,08
Pessoal e demais despesas	11.507.035,17	14.065.270,70
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	14.113,61	35.952,22
Outros desembolsos operacionais	751.281,12	691.690,16
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) Nota 03</b>	876.257,79	-160.900,42

**Nota 1) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2020 foi de R\$ 13.148.687,69.

**Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2020 foi de R\$ 12.272.429,90.

**Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2020 foi de R\$ 876.257,79.



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CABO DE SANTO AGOSTINHO**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

<b>d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.
<b>d.2. Divulgações não financeiras:</b> Não se aplica a este demonstrativo.
<b>d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
<b>d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
R\$ 0,00

**f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
R\$ 0,00

**g) EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

**h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

<b>h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:</b>					
Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.					
<b>h.2. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:</b>					
Nome da Linha de Crédito	Montante da Linha de Crédito Obtida	Valores não utilizados até 31/12/2020	Valor não utilizado destinado a atividades operacionais	Valor não utilizado destinado a atividades de investimentos	Descrição das restrições a utilização da linha de financiamento
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	R\$	R\$	R\$	R\$	
Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício de 2020 para esta entidade.					
<b>h.3. Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis:</b>					
Não há valores em saldo de caixa e equivalentes que não ficaram indisponíveis ao final do exercício de 2020.					

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesso em: https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?Codigo\_documento:5c63feaf7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CABO DE SANTO AGOSTINHO**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesso em: https://tce.tce-pe.gov.br/epj/validarDoc.aspx?documento=5c63fe7-8603-4c04-9e08-647cb5906a0

**h.4. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:**

- O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

**h.5. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:**

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)
		2020
1º	PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	11.507.035,17
2º	OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	9.153.925,00
3º	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	3.960.790,84

São destacadas acima as três contas com montantes mais significativos da demonstração do fluxo de caixa no ano de 2020.

**h.6. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:**

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 1.705.655,58	R\$ 1.705.655,58	R\$ 0,00

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao balanço patrimonial.

**i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

**i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CABO DE SANTO AGOSTINHO**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesso em: https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 5c63fe7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Instituto de Previdência	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Instituto de Previdência	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CABO DE SANTO AGOSTINHO**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesso em: https://tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam Código do documento: 5c63fe7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Logística	01/01/2022	Concluído
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Instituto de Previdência	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE  
ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CABO DE SANTO AGOSTINHO**  
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade  
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Não se aplica	Imediato	Concluído
---	-------------------------------------	---------------	----------	-----------

**PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP**

Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP**

Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

**NADJA FELIX MIRALHE**  
Secretária

**WILMAR PIRES BEZERRA**  
Contador  
CRC-PE Nº 015662/O-2

Fundo Municipal de Desenvolvimento  
Social - FMDS  
Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: [https://efcfece.pe.gov.br/ep/vvalidaDoc.seam?codigo\\_documento=5c63fe7-8603-4c64-ae08-6470390666](https://efcfece.pe.gov.br/ep/vvalidaDoc.seam?codigo_documento=5c63fe7-8603-4c64-ae08-6470390666)

# Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual

## Demonstração Contábil Separada



DFCI

2020

Publicado em março de 2021





Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5c63feaf7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

**DFCI**  
**2020**

**Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual**  
**Demonstração Contábil Separada**

Departamento de Contabilidade



Publicado em março de 2021



## APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Durante o exercício de 2020 o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Legislativo nº 06 e Decreto Estadual nº 48.833, ambos publicados em 20 de março de 2020, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa da entidade, o saldo em caixa e equivalente de caixa ao final do exercício foi de R\$ 20.571,14. A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

NADJA FÉLIX MIRALHE  
**Secretária**



WILMAR PIRES BEZERRA  
**Contador**

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://cetesce.pe.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=5631eaf7-8603-4664-e008-617cb5906966>



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5c63fea7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

**DFCI**  

---

**2020**

**Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual**

---

**Demonstração Contábil Separada**

**Fundo Municipal de Desenvolvimento Social de Cabo de Santo Agostinho**

Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de Santo  
CNPJ: 11.497.394/0001-51

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital  
1663-4368-860

Página  
1 / 3



**Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos Nota 01</b>	101.489,88	20.225,59
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	28,68	2.206,42
Outras receitas derivadas e originárias	0,00	30,00
Transferências recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos operacionais	101.461,20	17.989,17
<b>Desembolsos Nota 02</b>	89.870,56	7.883,82
Pessoal e demais despesas	88.364,36	59.713,63
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	1.506,20	8.170,19
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) Nota 03</b>	11.619,32	12.341,77
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
<b>Ingressos Nota 04</b>	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
<b>Desembolsos Nota 05</b>	18.179,30	33.040,00
Aquisição de ativo não circulante	11.022,30	33.040,00
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	7.157,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) Nota 06</b>	-18.179,30	33.040,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
<b>Ingressos Nota 07</b>	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos Nota 08</b>	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) Nota 09</b>	0,00	0,00
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) Nota 10</b>	-6.559,98	-260.698,23
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	27.131,12	287.829,35
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	20.571,14	27.131,12

Documento assinado Digitalmente por: JUIZ CARVALHO OLIVEIRA FILHO, WILMAR PERES DE AZEVEDO, EZEQUIAS DE AZEVEDO  
 Processo em: https://pje.trc.jus.br/epi/validaDoc.seam?codigoDocumento:5c63fe47-8603-4c64-ae08-647cb5906a6

**Fundo Municipal de Desenvolvimento Social de Cabo de Santo Agostinho**Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de Santo  
CNPJ: 11.497.394/0001-51

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital  
1663-4368-860Página  
2 / 3**Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

**Despesa realizada: Paga**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
<b>Transferências correntes 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 correntes recebidas	0,00	0,00
<b>Total das transferências correntes recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Transferências concedidas</b>		
Intergovernamentais	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
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências	0,00	0,00
<b>Total das transferências concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Assinatura em: https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5c63fea7-8603-4c64-ae08-647cb5906a6

**Fundo Municipal de Desenvolvimento Social de Cabo de Santo Agostinho**Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de Santo  
CNPJ: 11.497.394/0001-51

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital  
1663-4368-860Página  
3 / 3**Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

**Despesa realizada: Paga**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>		
Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	0,00	0,00
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	88.364,36	99.713,63
Previdência social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habituação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão ambiental	0,00	0,00
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	0,00	0,00
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	0,00	0,00
<b>Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função</b>	<b>88.364,36</b>	<b>99.713,63</b>
<b>QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
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>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

**NADJA FÉLIX MIRALHE**

Secretária

CPF 179.027.204-10 (Assinado Digitalmente)

**WILMAR PIRES BEZERRA**

Contador

CRC PE 015662/O-2 (Assinado Digitalmente)



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

- Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os *leasings*), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

**b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**  
 Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

**b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**  
 Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DFC.

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

**c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:**  
 A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020**  
**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
<b>Ingressos Nota 01</b>	101.489,88	220.225,59
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	28,68	2.206,42
Outras receitas derivadas e originárias	0,00	30,00
Transferências recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos operacionais	101.461,20	217.989,17
<b>Desembolsos Nota 02</b>	89.870,56	347.883,82
Pessoal e demais despesas	88.364,36	339.713,63
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	1.506,20	8.170,19
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) Nota 03</b>	11.619,32	-127.658,23

**Nota 1) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2020 foi de R\$ 101.489,88.

**Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2020 foi de R\$ 101.461,20

**Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2020 foi de R\$ 11.619,32

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
<b>Ingressos Nota 04</b>	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
<b>Desembolsos Nota 05</b>	18.179,30	133.040,00
Aquisição de ativo não circulante	11.022,30	133.040,00
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	7.157,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) Nota 06</b>	-18.179,30	-133.040,00

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesso em: https://tce.tcepe.gov.br/ppp/verhda/09/seam/Codigo-do-documento-5e63fe7-8603-4e64-ae08-647eb5906a6



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesso em: https://tce.tce-pe.gov.br/pepp/validaDoc.seam?codigo\_documento=5633fe7-8603-4e64-ae08-647eb5906a6

(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

**Nota 4) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos em 2020 foi de R\$ 0,00.

**Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos em 2020 foi de R\$ 18.179,30

**Nota 6) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:** O fluxo de caixa dos investimentos em 2020 foi de R\$ -18.179,30.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
<b>Ingressos Nota 07</b>		
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos Nota 08</b>		
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) Nota 09</b>	0,00	0,00

**Nota 7) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento em 2020 foi de R\$ 0,00.

**Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento em 2020 foi de R\$ 0,00.

**Nota 9) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2020 foi de R\$ 0,00.

Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício de 2020.

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) Nota 10</b>	-6.559,98	-260.698,
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	27.131,12	287.829,
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	20.571,14	27.131,

**Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2020 foi de R\$ -6.559,98, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 27.131,12 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 20.571,14.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

<b>d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.
<b>d.2.Divulgações não financeiras:</b> Não se aplica a este demonstrativo.
<b>d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
<b>d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

**e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
R\$ 0,00

**f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
R\$ 0,00

**g) EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

**h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

**h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**  
 Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**h.2. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:**

Nome da Linha de Crédito	Montante da Linha de Crédito Obtida	Valores não utilizados até 31/12/2020	Valor não utilizado destinado a atividades operacionais	Valor não utilizado destinado a atividades de investimentos	Descrição das restrições a utilização da linha de financiamento
	R\$	R\$	R\$	R\$	

Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício de 2020 para esta entidade.

**h.3. Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis:**  
 Não há valores em saldo de caixa e equivalentes que não ficaram indisponíveis ao final do exercício de 2020.

**h.4. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:**

- O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesso em: https://tce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam Código do documento: 5c63fe7-8603-4c04-ec08-647cb5906a6

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesso em: https://tce.tcece.pe.gov.br/ep/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=5c66fe7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

**h.5. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:**

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)
		2020
1º	PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	88.364,36
2º	AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	11.022,30
3º	OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1.506,20

São destacadas acima as três contas com montantes mais significativos da demonstração do fluxo de caixa no ano de 2020.

**h.6. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:**

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 20.571,14	R\$ 20.571,14	R\$ 0,00

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao balanço patrimonial.

**i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

**i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	31/12/2017	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Instituto de Previdência	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL**

**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade  
Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesso em: https://tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam Código do documento: 5c63fe7-8603-4c64-ae08-647cb5906a6

<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Instituto de Previdência	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2021	Concluído

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesso em: https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 5c63fe7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

<b>Ação 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
<b>Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Logística	01/01/2022	Concluído
<b>Ação 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Instituto de Previdência	Imediato	Concluído
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Não se aplica	Imediato	Concluído

<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído

<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO DE  
DESENVOLVIMENTO SOCIAL**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
---	---	--	----------	-----------

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

---

**NADJA FELIX MIRALHE**  
Secretária

---

**WILMAR PIRES BEZERRA**  
Contador  
CRC-PE Nº 015662/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesso em: <https://tce.te.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 5c63feaf7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

Fundo Municipal do Direitos da  
Criança e Adolescente - FMDDCA  
Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://efcfe.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5c63feaf7-8603-4c64-ae08-6470399066

# Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual

## Demonstração Contábil Separada



**DFCI**  
**2020**

Publicado em março de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5c63fea7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

**DFCI**  
**2020**

**Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual**  
**Demonstração Contábil Separada**

Departamento de Contabilidade



Publicado em março de 2021





## APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Durante o exercício de 2020 o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Legislativo nº 06 e Decreto Estadual nº 48.833, ambos publicados em 20 de março de 2020, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa da entidade, o saldo em caixa e equivalente de caixa ao final do exercício foi de R\$ 438.868,42. A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

NADJA FELIX MIRALHE  
**Secretária**



WILMAR PIRES BEZERRA  
**Contador**

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://cetes.cepep.gov.br/epp/validar>  
Código do documento: 5631e17-8603-4664-4008-617cb590696



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5c63fea7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

**DFCI**  

---

**2020**

**Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual**

---

**Demonstração Contábil Separada**

**FMDDCA - F. M. dos Direitos da Criança e Adolescente de Cabo de Santo Agostinho**

 Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de Santo  
 CNPJ: 08.081.360/0001-77

Usuário: Zeferino Santos

 Chave de Autenticação Digital  
 1649-7898-483

 Página  
 1 / 3

**Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

 Despesa realizada: **Paga**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos Nota 01</b>	983.201,87	890.001,10
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	1.247,37	2.013,48
Outras receitas derivadas e originárias	0,30	1,10
Transferências recebidas	88.555,81	229.184,43
Outros ingressos operacionais	893.398,39	668.802,09
<b>Desembolsos Nota 02</b>	784.480,73	787.157,43
Pessoal e demais despesas	762.241,34	677.560,54
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	22.239,39	9.596,89
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) Nota 03</b>	198.721,14	102.843,67
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
<b>Ingressos Nota 04</b>	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
<b>Desembolsos Nota 05</b>	25.009,00	7.058,00
Aquisição de ativo não circulante	25.009,00	7.058,00
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 investimentos (II) Nota 06</b>	-25.009,00	-7.058,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
<b>Ingressos Nota 07</b>	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos Nota 08</b>	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) Nota 09</b>	0,00	0,00
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) Nota 10</b>	173.712,14	155.785,67
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	265.156,28	109.370,61
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	438.868,42	265.156,28

 Assinado digitalmente por: LUIZ CARLOS DE OLIVEIRA FILHO - WILMAR PIREZ BEZERRA  
 Assinatura em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validador.oc.seam Código do documento: 5c63fca7-78603-4c64-ae08-647fcb9906a6

**FMDDCA - F. M. dos Direitos da Criança e Adolescente de Cabo de Santo Agostinho**Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de Santo  
CNPJ: 08.081.360/0001-77

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital  
1649-7898-483Página  
2 / 3**Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: **Paga**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
<b>Transferências correntes 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 correntes recebidas	88.555,81	289.184,43
<b>Total das transferências correntes recebidas</b>	<b>88.555,81</b>	<b>289.184,43</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
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências	0,00	0,00
<b>Total das transferências concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente em: https://etc.ice.pe.gov.br/epp/validadoc:seam Código do documento: 5c63fea7-8603-4c64-ae08-647fb5906a6

Assinado por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA

**FMDDCA - F. M. dos Direitos da Criança e Adolescente de Cabo de Santo Agostinho**Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de Santo  
CNPJ: 08.081.360/0001-77

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital  
1649-7898-483Página  
3 / 3**Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: **Paga**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>		
Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	0,00	0,00
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	762.241,34	667.560,54
Previdência social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habituação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão ambiental	0,00	0,00
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	0,00	0,00
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	0,00	0,00
<b>Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função</b>	<b>762.241,34</b>	<b>667.560,54</b>
<b>QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
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>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

**NADJA FÉLIX MIRALHE**Secretária  
CPF 179.027.204-10 (Assinado Digitalmente)**WILMAR PIRES BEZERRA**Contador  
CRC PE 015662/O-2 (Assinado Digitalmente)Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
Assinatura em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5c63fca7-78603-4c64-ae08-647fb5906a6



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesso em: [https://tce.tce-pe.gov.br/ppp/ajudaDoc.seam?cdigo\\_documento=5633fe7-8693-4e64-ae08-647eb5906a6](https://tce.tce-pe.gov.br/ppp/ajudaDoc.seam?cdigo_documento=5633fe7-8693-4e64-ae08-647eb5906a6)

(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

<p><b>b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b>                  Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.</p> <p><b>b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b>                  Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DFC.</p>
--

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

**c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:**  
 A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020**  
**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos Nota 01</b>	983.201,87	870.001,10
Receita tributária	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
Remuneração das disponibilidades	1.247,37	2.013,48
Outras receitas derivadas e originárias	0,30	1,10
Transferências recebidas	88.555,81	229.184,43
Outros ingressos operacionais	893.398,39	638.802,09
<b>Desembolsos Nota 02</b>	784.480,73	707.157,43
Pessoal e demais despesas	762.241,34	677.560,54
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	22.239,39	29.596,89
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) Nota 03</b>	198.721,14	162.843,67

**Nota 1) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2020 foi de R\$ 983.201,87.

**Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2020 foi de R\$ 784.480,73.

**Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2020 foi de R\$ 198.721,14

--

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesso em: https://tce.tce-pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigo\_documento=5633fe7-8603-4c64-ae08-647eb5906a6

(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
<b>Ingressos Nota 04</b>	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
<b>Desembolsos Nota 05</b>	25.009,00	7.058,00
Aquisição de ativo não circulante	25.009,00	7.058,00
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 investimentos (II) Nota 06</b>	-25.009,00	-7.058,00

**Nota 4) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos em 2020 foi de R\$ 0,00.

**Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos em 2020 foi de R\$ 25.009,00.

**Nota 6) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:** O fluxo de caixa dos investimentos em 2020 foi de R\$ -25.009,00.

Não houve ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício de 2020.

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
<b>Ingressos Nota 07</b>	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos Nota 08</b>	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) Nota 09</b>	0,00	0,00

**Nota 7) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento em 2020 foi de R\$ 0,00.

**Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento em 2020 foi de R\$ 0,00.

**Nota 9) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2020 foi de R\$ 0,00.

Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício de 2020.

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) Nota 10</b>	173.712,14	155.785
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	265.156,28	109.370
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	438.868,42	265.156

**Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2020 foi de R\$ 173.712,14, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 265.156,28 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 438.868,42.



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

<p><b>d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.</p>
<p><b>d.2. Divulgações não financeiras:</b> Não se aplica a este demonstrativo.</p>
<p><b>d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.</p>
<p><b>d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.</p>

**e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
R\$ 0,00

**f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
R\$ 0,00

**g) EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

**h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

<p><b>h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:</b> Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.</p>					
<p><b>h.2. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:</b></p>					
Nome da Linha de Crédito	Montante da Linha de Crédito Obtida	Valores não utilizados até 31/12/2020	Valor não utilizado destinado a atividades operacionais	Valor não utilizado destinado a atividades de investimentos	Descrição das restrições a utilização da linha de financiamento
FINISA	R\$	R\$	R\$	R\$	
<p>Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício de 2020 para esta entidade.</p>					
<p><b>h.3. Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis:</b> Não há valores em saldo de caixa e equivalentes que não ficaram indisponíveis ao final do exercício de 2020.</p>					

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesso em: https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 5c63fe7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesso em: https://tce.tce.pe.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?documento=5c63fe7-8603-4c04-9e08-647cb5906a0

**h.4. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:**

- O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

**h.5. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:**

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)
		2020
1º	OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	893.398,39
2º	PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	762.241,34
3º	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	88.555,81

São destacadas acima as três contas com montantes mais significativos da demonstração do fluxo de caixa no ano de 2020.

**h.6. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:**

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 438.868,42	R\$ 438.868,42	R\$ 0,00

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao balanço patrimonial.

**i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPSP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

**i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	31/12/2017	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Instituto de Previdência	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Instituto de Previdência	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesso em: https://tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam Código do documento: 5c63fe7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Logística	01/01/2022	Concluído
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Instituto de Previdência	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Não se aplica	Imediato	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

**NADJA FELIX MIRALHE**  
Secretária

**WILMAR PIRES BEZERRA**  
Contador  
CRC-PE Nº 015662/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesso em: https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 5c63feaf7-8603-4c64-ae08-647fcb5906a6