

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA



Documento Assinado Digitalmente em 12/12/2021 às 14:44:48-921 - https://www.gravata.rs.gov.br/validador/validador.asp

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS	1	190.340.790,75	173.044.799,55
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	55.783.492,40	46.170.700,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	46.135.898,00	35.414.051,19
Receita de Contribuições	1	7.825.370,21	7.888.076,07
Receita Patrimonial	1	23.670,39	14.877,99
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	415.095,18	2.557.344,73
Outras Receitas Originárias	1	275.343,47	9.124,03
Remuneração das Disponibilidades	1	1.108.115,15	287.255,09
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	121.637.428,56	114.144.000,01
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	12.919.869,79	12.729.929,54
Ingressos Extraorçamentários	1	12.919.869,79	12.510.977,44
Transferências Financeiras Recebidas	1	0,00	219.001,10
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	157.793.416,41	159.208.211,44
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	100.088.919,37	102.414.227,7
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	937.625,05	213.222,11
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	8.132.071,36	4.702.281,55
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	48.634.800,63	51.878.624,1
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	13.328.978,88	12.063.340,02
Transferências Financeiras Concedidas	1	35.305.821,75	39.815.364,89
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	1	<b>32.547.374,34</b>	<b>13.836.387,01</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS	2	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	9.289.338,37	13.395.770,30
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	9.289.338,37	13.395.770,30
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	2	<b>-9.289.338,37</b>	<b>-13.395.770,30</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS	3	0,00	7.994.142,73
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	0,00	7.994.142,73
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	3	12.499.295,90	3.208.623,91
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	12.499.295,90	3.208.623,91
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	3	<b>-12.499.295,90</b>	<b>4.785.518,82</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	16.779.512,42	11.553.256,39

JOSELITO GOMES DA SILVA  
 PREFEITO  
 269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC Nº 016692/O-6



**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/validar> ou Validação do documento: 38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61

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

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	937.625,05	213.202,71
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>937.625,05</b>	<b>213.202,71</b>

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de Gravatá

**CNPJ:**

11.049.830/0001-20

**Endereço da entidade:**

Rua Cleto Campelo, nº 268, bairro Centro, CEP: 55.641-000

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de Gravatá -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

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

A Prefeitura de Gravatá -PE possui como atividade principal a "administração pública em geral". Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.832, de 08 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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

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

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

Joselito Gomes da Silva, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

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

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/O-6, e-mail: [valeria@naap.com.br](mailto:valeria@naap.com.br)

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.cei.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61

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

**Base de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

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

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

<p>A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.</p>
<p>A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composta por:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Quadro Principal;</li><li>▪ Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;</li><li>▪ Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;</li><li>▪ Quadro de Juros e Encargos da Dívida.</li></ul>

**Quadro Principal:**

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

**Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:**

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

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

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

**Quadro de Juros e Encargos da Dívida:**

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC N° 016692/O-6

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61

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

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

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

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

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2021, totalizou: R\$ 32.547.374,34.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: - R\$ 9.289.338,37.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: - R\$ 12.499.295,90.

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi R\$ 16.779.512,42. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 27.538.252,49. Houve um aumento de R\$ 10.758.740,07.

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

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

<b>CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:</b>		
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Diferença</b>
R\$ 27.538.252,49	R\$ 27.538.252,49	R\$ 0,00

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

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC N° 016692/O-6

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.ccmpe.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:**

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

Descrição	2021	2020
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 100.088.919,37	R\$ 102.414.132,97
Transferências Financeiras Concedidas	R\$ 35.305.821,75	R\$ 39.815.304,09
Outros Desembolsos de Financiamentos	R\$ 12.499.295,90	R\$ 3.208.623,91

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

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

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

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

**4. Ajustes relacionado às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Adequação ao PIPCP:**

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

**GRAVATÁ, 25/03/2022**

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ



Documento Assinado Digitalmente  
 Acesso em: https://atce.ri.rj.gov.br/epp/validarDocumento.do?docId=2114448921&docId=2114448921

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS	1	58.306.474,47	45.550.788,55
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	126.437,38	59.288,33
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1	0,00	0,00
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	1	42.404,17	1.571,00
Remuneração das Disponibilidades	1	84.033,21	57.707,33
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	29.753.796,46	24.486.555,66
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	28.426.240,63	21.005.144,66
Ingressos Extraorçamentários	1	5.752.033,74	4.196.033,70
Transferências Financeiras Recebidas	1	22.674.206,89	16.809.110,96
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	57.809.061,31	48.174.488,74
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	51.687.630,94	42.293.555,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	1.195.065,75	1.076.154,87
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	4.926.364,62	4.805.028,33
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	4.926.364,62	4.805.028,33
Transferências Financeiras Concedidas	1	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	1	<b>497.413,16</b>	<b>-2.623.000,99</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS	2	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	1.822.929,92	1.889.902,33
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	1.822.929,92	1.889.902,33
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	2	<b>-1.822.929,92</b>	<b>-1.889.902,33</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS	3	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	3	1.989,41	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	1.989,41	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	3	<b>-1.989,41</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	3.832.881,45	8.346.403,87

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
 GESTOR  
 146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC Nº 016692/O-6



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GONCALVES  
 Acesse em: https://stc.epp.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigoDocumento:38596379-3-190-4448-982-145562126161

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-1.327.506,17	-4.513.322,22
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	2.505.375,28	3.832.811,55

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>29.753.796,46</b>	<b>24.486.355,86</b>
Intergovernamentais		29.753.796,46	24.486.355,86
da União		25.314.045,51	23.253.411,00
de Estados e Distrito Federal		4.439.750,95	1.233.044,66
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>29.753.796,46</b>	<b>24.486.355,86</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>1.195.065,75</b>	<b>1.076.144,97</b>
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		1.195.065,75	1.076.144,97
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>1.195.065,75</b>	<b>1.076.144,97</b>

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		47.572,05	0,00
SAÚDE		51.601.644,40	42.293.175,64
ENCARGOS ESPECIAIS		38.414,49	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>51.687.630,94</b>	<b>42.293.175,64</b>

\_\_\_\_\_  
 JOSÉ EDSON DE SOUSA  
 GESTOR  
 146.842.844-68

\_\_\_\_\_  
 VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC Nº 016692/O-6



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ



Documento Assinado Digitalmente por: VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61

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

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

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde

**CNPJ:**

10.710.822/0001-10

**Endereço da entidade:**

Rua Izaltino Poggi, nº 33, bairro Centro, CEP: 55642-160

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 113-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal".

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

Este Fundo Municipal de Saúde possui como atividade principal a "regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº. 3.832, de 08 de dezembro de 2020. (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestor:**

José Edson de Sousa, cargo: secretário. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/o-6, e-mail: [valeria@naap.com.br](mailto:valeria@naap.com.br)

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
GESTOR  
146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

#### Bases de Mensuração utilizadas:

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

#### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

#### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

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

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

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

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

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

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

#### Quadro Principal:

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

#### Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

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

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

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

#### Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

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

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
GESTOR  
146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://epp/validaDoc.seam> Código do documento: 38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61

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

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

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

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2021, totalizou: R\$ 497.413,16.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: - R\$ 1.822.929,92.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: - R\$ 1.989,41.

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi R\$ 3.832.881,45. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 2.505.375,28. Houve um decréscimo de R\$ 1.327.506,17.

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

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

<b>CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:</b>		
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Diferença</b>
R\$ 2.505.375,28	R\$ 2.505.375,28	R\$ 0,00

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

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
GESTOR  
146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <http://ctce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61

### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

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

Descrição	2021	2020
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 51.687.630,94	R\$ 42.293.175,64
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 22.674.206,89	R\$ 16.809.110,76
Aquisição de Ativo Não Circulante	R\$ 1.822.929,92	R\$ 1.889.902,33

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

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

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

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

#### 4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 5. Adequação ao PIPCP:

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

GRAVATÁ, 25/03/2021

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
GESTOR  
146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6



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

Exercício de 2021

**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GONCALVES  
 Asses em: https://scte.rgs.gov.br/epp/validaDoc.shtm

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-78.221,57	159.266,88
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	1.631.996,48	1.710.288,55

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>1.231.903,01</b>	<b>2.600.700,55</b>
Intergovernamentais		1.231.903,01	2.600.700,55
da União		1.023.903,01	2.578.700,55
de Estados e Distrito Federal		208.000,00	21.999,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>1.231.903,01</b>	<b>2.600.700,55</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>174.732,70</b>	<b>16.765,95</b>
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		14.987,70	16.765,95
Outras transferências concedidas		159.745,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>174.732,70</b>	<b>16.765,95</b>

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.460.901,94	5.104.390,70
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>3.460.901,94</b>	<b>5.104.390,70</b>

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
 SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
 033.389.154-62

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC Nº 016692/O-6

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

Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: JANEIRO DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61

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

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

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá

**CNPJ:**

11.331.244/0001-73

**Endereço da entidade:**

Rua Francisco Bezerra de Carvalho, nº 96, bairro Centro, CEP: 55.641-330

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 113-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

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

Este fundo possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº. 3.832, de 08 de dezembro de 2020. (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestor:**

Viviane Facundes da Silva, cargo: secretária. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6



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

Exercício de 2021

**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/o-6, e-mail: valeria@naap.com.br

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

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

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

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

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

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

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

**Quadro Principal:**

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

**Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:**

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

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

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

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

Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ LITO GOMES DA SILVA, VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

**Quadro de Juros e Encargos da Dívida:**

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

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

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

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

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2021, totalizou: - R\$ 26.985,43.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: - R\$ 51.236,14.

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

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

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi R\$ 1.710.218,05. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 1.631.996,48. Houve um decréscimo de R\$ 78.221,57.

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

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

<b>CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:</b>		
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Diferença</b>
R\$ 1.631.996,48	R\$ 1.631.996,48	R\$ 0,00

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

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

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

Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ ALTO GOMES DA SILVA, VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: [https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validar/Doc.seam?Codigo\\_documento:38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61](https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validar/Doc.seam?Codigo_documento:38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61)

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:**

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

Descrição	2021	2020
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 3.460.901,94	R\$ 5.104.390,70
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 2.333.615,57	R\$ 2.911.284,41

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

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

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

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

**4. Ajustes relacionado às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Adequação ao PIPCP:**

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

GRAVATÁ, 25/03/2022

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6



# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GONCALVES  
 Acesse em: https://stece.org.br/ptgov.br/epp/validaDoc.shtm

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	134.360,85	-135.833,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	142.775,03	8.441,26

### A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		520.636,58	303.877,17
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		520.636,58	303.877,17
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>520.636,58</b>	<b>303.877,17</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		430.616,66	364.766,90
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		430.616,66	364.766,90
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>430.616,66</b>	<b>364.766,90</b>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		708.972,92	1.016.259,33
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>708.972,92</b>	<b>1.016.259,33</b>

VELÚZIA RODRIGUES DO NASCIMENTO  
 GESTORA  
 378.342.664-20

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC Nº 016692/O-6

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JESSICA GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/app/validaDoc.seam> Código do documento: 38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61

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

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

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente

##### CNPJ:

04.857.703/0001-91

##### Endereço da entidade:

Rua Maurício de Nassau, nº 87, Bairro Centro, CEP: 55.641-220.

##### Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal".

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

Este Fundo Municipal da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a "Atividades de Associações de Defesa de Direitos Sociais". Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº. 3.832, de 08 de dezembro de 2020. (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

##### Nome do Gestor:

Velúzia Rodrigues do Nascimento, cargo: Presidente. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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

VELÚZIA RODRIGUES DO NASCIMENTO

GESTORA  
378.342.664-20

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/o-6, e-mail: valeria@naap.com.br

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

#### Bases de Mensuração utilizadas:

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

#### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

#### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

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

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

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

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

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

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

#### Quadro Principal:

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

#### Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

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

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

VELÚZIA RODRIGUES DO NASCIMENTO  
GESTORA  
378.342.664-20

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6



# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ LITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

### Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

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

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

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

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

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2021, totalizou: R\$ 139.444,15.

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

O fluxo de caixa líquido foi de: - R\$ 5.083,30.

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

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

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

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi R\$ 8.414,18. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 142.775,03. Houve um aumento de R\$ 134.360,85.

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

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

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:		
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 142.775,03	R\$ 142.775,03	R\$ 0,00

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

### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

VELÚZIA RODRIGUES DO NASCIMENTO  
GESTORA  
378.342.664-20

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC N° 016692/O-6

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ ALTO GOMES DA SILVA, VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: [https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validar/Doc.seam?Codigo\\_documento:38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61](https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validar/Doc.seam?Codigo_documento:38396379-3490-4448-9a21-a5ce21026f61)

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:**

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

Descrição	2021	2020
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 708.972,92	R\$ 1.016.259,33
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 771.625,57	R\$ 971.528,83

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

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

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

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

**4. Ajustes relacionado às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Adequação ao PIPCP:**

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

Gravatá, 23 de março de 2022.

VELÚZIA RODRIGUES DO NASCIMENTO  
GESTORA  
378.342.664-20

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6