



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
INGRESSOS	2.864.894,47	2.739.147,75
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	41.273,03	60.048,62
Transferências recebidas	1.358.963,59	2.679.098,13
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	1.464.657,85	0,00
Valores Restituíveis	75.307,11	0,00
Outros Valores Restituíveis	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	1.316.333,37	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários	2.024,08	0,00
Outras Receitas	70.993,29	0,00
DESEMBOLSOS	2.339.696,26	2.378.141,30
Pessoal e Demais Despesas	434.871,22	2.378.141,30
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	1.839.975,59	0,00
Outros desembolsos operacionais	64.849,45	0,00
Valores Restituíveis	64.849,45	0,00
Outros Valores Restituíveis	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Outros Desembolsos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	525.198,21	356.971,45
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	8.898,23	3.370,58
Aquisição de ativo não circulante	8.898,23	3.370,58
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-8.898,23	-3.370,58

João Soares de Oliveira
Conselheiro Presidente

Edson de Souza Barros Junior
Contador
CRC-PE 014913/O



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		
INGRESSOS	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
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
Amortização / Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA NO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	516.299,98	353.609,87
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	2.126.720,56	1.773.110,69
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	2.643.020,54	2.126.720,56

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Transferências Recebidas		
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	1.675.330,38
Outras transferências recebidas	1.358.963,59	999.766,75
Total das Transferências Recebidas	1.358.963,59	2.675.096,13
Transferências Concedidas		
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	1.839.975,59	959.111,95
Total das Transferências Concedidas	1.839.975,59	959.111,95

João Soares de Oliveira
Conselheiro Presidente

Edson de Souza Barros Junior
Contador
CRC-PE 014913/O



QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à 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	434.871,22	2.318.771,30
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
Direitos 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
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	434.871,22	2.318.771,30

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

João Soares de Oliveira
Conselheiro Presidente

Edson de Souza Barros Junior
Contador
CRC-PE 014913/O



Fundo Municipal de Promoção e Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente da Cidade do Paulista



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 70fd918d-d4d0-40ec-bfc8-1528450101a1

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Identificação

- a. Nome do órgão ou entidade: Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente.
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade: Fundo Público
- c. Domicílio do órgão ou entidade: Paulista - PE
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: Art. 4o. O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente do Paulista é vinculado ao Conselho Municipal de Promoção e Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente do Paulista, órgão formulador, deliberativos e controlador das ações de implementação da política dos direitos da criança e do adolescente, responsáveis por gerir o fundo, fixar critérios de utilização e plano de aplicação dos seus recursos, conforme o disposto no § 2o do art. 260 da Lei nº 8.069, de 1990.
- e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

2. Resumo das políticas contábeis significativas

A Bases de mensuração utilizada nas demonstrações é o custo histórico. Não houve novas normas e políticas contábeis alteradas.

As variações patrimoniais, bem como a constituição de provisões são reconhecidas em função do princípio da competência. Na elaboração das Demonstrações Contábeis foram utilizadas informações, premissas e estimativas significativas como: vida útil do ativo imobilizado, o respectivo valor residual e análise dos riscos para determinação de provisões para contingências. Os valores das depreciações foram apurados pelo método linear, seguinte a tabela de índices disponibilizada pela Receita Federal do Brasil.


Edson de Souza Barros Junior
Contador
CRC-PE 014913/O



Fundo Municipal de Promoção e Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente da Cidade do Paulista



NOTAS EXPLICATIVAS - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

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. A DFC identificará as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa; os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

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. É elaborada pelo método direto e utiliza as contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e despesas, bem como funções e subfunções, assim como outros filtros e contas necessários para marcar a movimentação extra orçamentária que eventualmente transita pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

Com relação ao valor da geração líquida de caixa e equivalente de caixa que foi de R\$ 516.299,98, ressaltasse que houve uma significativa captação de recursos, se comparados ao exercício anterior.


Edson de Souza Barros Junior
Contador
CRC-PE 014813/O



ESTADO DO PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Demonstrativo do Fluxo de Caixa



Exercício: 2021

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
INGRESSOS	198.496.355,42	129.238.441,07
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	480.315,71	580,27
Transferências recebidas	65.192.096,11	111.588.666,74
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	132.823.943,60	17.591.766,06
Valores Restituíveis	18.441.442,32	0,00
Outros Valores Restituíveis	212.924,62	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	114.169.394,02	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários	182,64	0,00
Outras Receitas	0,00	17.591.766,06
DESEMBOLSOS	197.874.248,05	129.682.917,09
Pessoal e Demais Despesas	110.702.672,27	129.518.770,99
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	9.548.164,35	17.164,93
Outros desembolsos operacionais	77.623.411,43	0,00
Valores Restituíveis	16.054.622,33	0,00
Outros Valores Restituíveis	236.277,10	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	61.332.512,00	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Outros Desembolsos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	622.107,37	-445.836,95
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	3.797.342,75	7.062.398,13
Aquisição de ativo não circulante	3.797.342,75	7.046.142,13
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	16.256,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-3.797.342,75	-7.062.398,13



ESTADO DO PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Demonstrativo do Fluxo de Caixa



Exercício: 2021

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		
INGRESSOS	0,00	1.888.663,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	1.888.663,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
Amortização / Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	0,00	1.888.663,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA NO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-3.175.235,38	-5.619.563,08
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	25.540.563,90	31.160.126,98
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	22.365.328,52	25.540.563,90

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Transferências Recebidas		
Intergovernamentais	65.192.096,11	63.508.534,52
da União	61.393.954,17	61.751.468,04
de Estados e Distrito Federal	3.798.141,94	1.757.066,48
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	48.080.132,22
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	65.192.096,11	111.588.666,74
Transferências Concedidas		
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Intragovernamentais	9.548.164,35	171.102,93
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	9.548.164,35	171.102,93



ESTADO DO PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Demonstrativo do Fluxo de Caixa



Exercício: 2021

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à 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	110.702.672,27	121.042.339,15
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos 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
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	110.702.672,27	121.042.339,15

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

ASSINADO DIGITALMENTE
MARIA DO SOCORRO PEREIRA VIDAL FONTINELE
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

MARIA DO SOCORRO PEREIRA VIDAL
FONTINELE
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE

ASSINADO DIGITALMENTE
JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI
JUNIOR
CONTADOR CRC/PE: 22047/O-3

Nota Explicativa

Demonstração dos Fluxos de Caixa



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 70fd918d-44d0-40ec-bfc8-1528450101a1

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de Paulista CNPJ: 09.251.115/0001-23

a.2. Domicílio da entidade

Av. Prefeito Geraldo Pinho Alves, 222
Maranguape I, Paulista – PE
CEP: 53441-600

a.3. Dados do gestor

Maria do Socorro Pereira Vidal Fontenele
Cargo: Secretária de Saúde
CPF: 222.469.833-04

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior
CPF: 04415278418

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. 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, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração 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.3. Bases de mensuração utilizadas

A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei no 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Demonstração dos Fluxos de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Demonstração dos Fluxos de Caixa.

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Saúde de Paulista

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

Nota Explicativa

Demonstração dos Fluxos de Caixa



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 70fd918d-d4d0-40ec-bfc8-1528450101a1

c.1. Fluxo de caixa das atividades operacionais

O valor dos ingressos foi de R\$ 198.496.355,42 enquanto os desembolsos foram de R\$ 197.874.248,05. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 622.107,37.

c.2. Fluxo de caixa das atividades de investimentos

O valor dos ingressos foi de R\$ 0,00 enquanto os desembolsos foram de R\$ 3.797.342,75. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ - 3.797.342,75.

c.3. Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Não houve ingressos nem desembolsos. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 0,00.

c.4. Geração líquida de caixa equivalente de caixa

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi de R\$ -5.619.568,08. Ao final do exercício de 2021 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ -3.175.235,38. Houve um aumento de R\$ 2.444.332,70.



Maria do Socorro Pereira Vidal Fontenele
Secretaria, CPF 222.469.833-04



Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior
Contador, CPF 04415278418



ESTADO DO PERNAMBUCO
PREVI PAULISTA PLANO FINANCEIRO
Demonstrativo do Fluxo de Caixa



Exercício: 2022

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)			
INGRESSOS		119.800.917,01	96.360.905,27
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		51.480.987,98	58.232.352,30
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		97.538,18	42.338,70
Transferências recebidas	1	0,00	29.440.053,35
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		68.222.390,85	8.646.160,92
Valores Restituíveis		23.880.033,45	0,00
Outros Valores Restituíveis		6.030,90	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	1	39.594.000,20	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Outras Receitas		4.742.326,30	4.387.634,17
DESEMBOLSOS		120.243.427,27	95.541.851,32
Pessoal e Demais Despesas	2	91.061.590,04	95.233.499,64
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	308.351,68
Outros desembolsos operacionais		29.181.837,23	0,00
Valores Restituíveis		29.143.604,90	0,00
Outros Valores Restituíveis		38.232,33	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Outros Desembolsos		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-442.510,26	819.053,95
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)			
INGRESSOS		0,00	0,00
Alienação de bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		24.718,01	1.300,00
Aquisição de ativo não circulante		24.718,01	1.300,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-24.718,01	-1.300,00

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://eic.ice-pe.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: 70fd918d-d4d0-40e-cbfc8-1528450101a1



ESTADO DO PERNAMBUCO
PREVI PAULISTA PLANO FINANCEIRO
Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Exercício: 2022



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		
INGRESSOS	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
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
Amortização / Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA NO PERÍODO			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		-467.228,27	817.753,95
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	3	1.494.117,47	676.363,52
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	3	1.026.889,20	1.494.117,47

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Transferências Recebidas			
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	1	0,00	29.440.053,35
Total das Transferências Recebidas		0,00	29.440.053,35
Transferências Concedidas			
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios Públicos		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	308.351,68
Total das Transferências Concedidas		0,00	308.351,68



ESTADO DO PERNAMBUCO
PREVI PAULISTA PLANO FINANCEIRO
Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Exercício: 2022



QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à 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	91.061.590,04	95.233.499,64
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos 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
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	91.061.590,04	95.233.499,64

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

SERPRO
Assinado digitalmente por:
LUIZ AUGUSTO DA SILVA JUNIOR
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

LUIZ AUGUSTO DA SILVA JUNIOR
DIRETOR PRESIDENTE

ROBERVANIA
AFONSO
LINS:881782854
87

ROBERVANIA AFONSO LINS
CONTADORA CRC- PE: 017.026/O-2

Assinado de forma
digital por ROBERVANIA
AFONSO
LINS:88178285487
Dados: 2022.03.29
10:23:32 -03'00'

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://efc.ce.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 70fd9184-d4d0-40e3-bfc8-1528450101a1



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2021 **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – PLANO FINANCEIRO**

1. Informações Gerais

Com sede e foro no município de Paulista-PE, o Instituto de Previdência Social do Município de Paulista, PREVIPAULISTA, é uma Autarquia Municipal, criado pela Lei nº 4012/2007, e é responsável pela gestão do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) do Município de Paulista.

O histórico sobre previdência social dos servidores públicos no Município do Paulista se inicia no convênio com o Estado de Pernambuco, através do extinto IPSEP, em 1980. No mesmo ano, com a Lei nº 1836, o Município assegurou à viúva cônjuge ou companheira do servidor municipal uma pensão mensal e vitalícia no valor de um salário mínimo regional. Já em 2001, em consequência dos efeitos das Emendas Constitucionais nº 19 e nº 20, ambas de 1998, que, entre outros efeitos, desfez os convênios previdenciários entre Estado e seus Municípios, foi publicada a Lei nº 3.613 que, efetivamente, criou o benefício previdenciário de Pensão Por Morte para os servidores municipais do Paulista, regulamentando-o quanto aos critérios de acesso e pagamento. Finalmente, em abril de 2004, novamente sob os efeitos de uma Emenda Constitucional, a de nº 41 de 2003, a Lei nº 3783, cria o Fundo de Previdência do Município do Paulista – FUNPREV, trazendo para o Município a responsabilidade do pagamento de todos os benefícios previdenciários para seus servidores.

Assim, nasceu o Regime Próprio de Previdência Social do Município do Paulista. Em 2007, foi criada a unidade gestora única do RPPS municipal, substituindo o FUNPREV. Por meio da Lei nº 4012/2007, surge o Instituto de Previdência Social do Município do Paulista – PREVIPAULISTA. A Lei nº 5050/2021 reestrutura o Regime Próprio de Previdência do Município do Paulista, altera a Lei nº 4227/2011 para adequação à Emenda Constitucional nº 103/2019.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância à legislação vigente, em especial ao Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP, 8ª edição, as Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicados pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN. Foram observadas ainda as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

Para atender plenamente ao disposto nas referidas normas, no que tange a adoção do regime de competência, diversos procedimentos estão sendo definidos e implementados, seguindo cronograma, previsto no plano de implantação dos procedimentos patrimoniais, conforme resolução STN nº 548/2015, informado ao Tribunal de Contas do Estado-TCE, junto com a prestação de contas anual da prefeitura.

Foram elaboradas às seguintes demonstrações: Balanço Orçamentário; Balanço Financeiro; Balanço Patrimonial; Demonstração das Variações Patrimoniais; e Demonstração de Fluxo de Caixa.

O regime próprio de previdência do Município possui segregação de massas, sendo elaboradas demonstrações segregadas do plano financeiro e previdenciário, bem como a demonstração consolidada do RPPS.

Em razão da exigência do TCE/PE de constar notas para cada demonstração, ao invés de um arquivo único consolidando as notas explicativas, foram elaboradas notas individuais para cada relatório.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2021 **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – PLANO FINANCEIRO**

3. Sumário das Principais Práticas Contábeis

3.1 Disponibilidades

As disponibilidades são avaliadas ou mensuradas pelo seu valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.

3.2 Créditos e Dívidas

Os direitos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial, conforme previsto na legislação vigente.

3.3 Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado com base no valor de aquisição, produção ou construção. Atualmente, é composto, em sua totalidade, de bens móveis. Em virtude de os bens móveis estarem registrados a valor histórico, o registro da depreciação depende do ajuste dos bens a valor justo, bem como de ferramenta adequada para controle e quantificação do valor da depreciação.

4. Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC

Apresenta as entradas e as saídas de caixa classificadas em fluxo operacional, de investimento e de financiamento, permitindo avaliar a capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa, além da análise da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Foi elaborada pelo método direto, conforme modelo definido no MCASP.

Considerando que a despesa paga é contabilizada pelo seu valor bruto, os outros ingressos e dispêndios operacionais compreendem os valores decorrentes do lapso temporal entre o pagamento líquido realizado aos credores, as respectivas retenções e recolhimentos. Ocorre também registros de valores de terceiros recebidos e pagos.

Nota 1 – As Transferências financeiras recebidas no valor de R\$ 39.594.000,20 (trinta e nove milhões, quinhentos e noventa e quatro mil reais e vinte centavos) compreende os valores repassados pela prefeitura para aporte ao regime, em virtude da insuficiência financeira. Em virtude do sistema considerar como um detalhamento de outras receitas, ao invés de constar na linha específica de transferências recebidas, equivocadamente não consta no quadro de transferências esse montante.

Nota 2 – O total apresentado representa as despesas correntes pagas, referente aquelas empenhadas no exercício, classificadas como pessoal e demais despesas.

Nota 3 - O valor informado como caixa e equivalentes de caixa neste demonstrativo equivale aos grupos: Caixa e Equivalentes de Caixa e Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo - evidenciados no balanço patrimonial - por tratar-se de depósitos bancários disponíveis, além de aplicação financeira, nos



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2021
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – PLANO FINANCEIRO

termos definidos pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP.

Paulista, 31 de dezembro de 2021.

ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487
Robervânia Afonso Lins
Contadora – CPF 881.782.854-87
CRC 017.026/O-2

Assinado de forma digital por
ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487
Dados: 2022.03.29 10:23:57 -03'00'

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 70fd918d-d4d0-40ec-bfc8-1528450101a1



MUNICÍPIO DE PAULISTA			
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA			
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
PLANO PREVIDENCIÁRIO			
EXERCÍCIO : 2021			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		16.402.398,67	17.697.847,62
Receita Tributária		-	-
Receita de Contribuições		14.082.148,93	15.860.575,19
Receita Patrimonial		-	-
Receita Agropecuária		-	-
Receita Industrial		-	-
Receita de Serviços		-	-
Remuneração das Disponibilidades		733.949,74	1.837.272,43
Outras Receitas/Ingressos Operacionais Derivadas e Originárias		1.586.300,00	
Valores Restituíveis		20.601,90	
Outros Valores Restituíveis		782.849,05	
Transferências Financeiras Recebidas	1	782.849,05	
Outros Recebimentos Extraorçamentários		-	
Outras Receitas		-	
Transferências recebidas			
Desembolsos		1.172.597,95	347,02
Pessoal e demais despesas		148.762,02	347,02
Juros e encargos da dívida			-
Transferências concedidas			
Outros desembolsos operacionais		1.023.835,93	
Valores Restituíveis		18.220,71	
Outros Valores Restituíveis		222.766,17	
Transferências Financeiras Concedidas	2	782.849,05	
Outros Pagamentos Extraorçamentários			
Outros Desembolsos			
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		15.229.800,72	17.697.500,60
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Ingressos			-
Alienação de Bens			-
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos			-
Outros ingressos de investimentos			-
Desembolsos		-	-
Aquisição de ativo não circulante			-
Concessão de empréstimos e financiamentos		-	-
Outros desembolsos de investimentos			-
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)		-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		-	-
Operação de crédito		-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes		-	-
Transferências de capital recebidas		-	-
Outros ingressos de financiamentos		-	-
Desembolsos		-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida		-	-
Outros desembolsos de financiamento		-	-
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I+II+III)		15.229.800,72	17.697.500,60
GERAÇÃO LÍQUIDA EXTRAORÇAMENTÁRIA (V)			1.578.578,34
GERAÇÃO LÍQUIDA DO FLUXO (VI) = (IV + V)		15.229.800,72	19.276.078,94
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	3	35.593.285,22	16.317.206,28
Caixa e Equivalentes de caixa final	3	50.823.085,94	35.593.285,22

Fonte: Sistema CONTABILIS



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 70fd918d-d4d0-40ec-bfc8-1528450101a1

MUNICÍPIO DE PAULISTA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS PLANO PREVIDENCIÁRIO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais		-
da União		-
de Estados e Distrito Federal		-
de Municípios		-
Intragovernamentais		-
Outras transferências recebidas		-
Total das Transferências Recebidas	-	-
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais		-
a União		-
a Estados e Distrito Federal		-
a Municípios		-
Intragovernamentais		-
Outras transferências concedidas		-
Total das Transferências Concedidas	-	-

Fonte: Sistema CONTABILIS

MUNICÍPIO DE PAULISTA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO PLANO PREVIDENCIÁRIO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Previdência Social	148.762,02	347,02
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	148.762,02	347,02

MUNICÍPIO DE PAULISTA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA PLANO PREVIDENCIÁRIO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
Total dos Juros e Encargos		-

Fonte: Sistema CONTABILIS

SERPRO
Assinado digitalmente por:
LUIZ AUGUSTO DA SILVA JÚNIOR
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço:
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487

Assinado de forma digital por ROBERVANIA
AFONSO LINS:88178285487
Dados: 2022.03.29 10:24:26 -03'00'

LUIZ AUGUSTO DA SILVA JÚNIOR
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 918.942.394-15

ROBERVÂNIA AFONSO LINS
CONTADORA - CRC 017026/O2
CPF: 881.782.854-87



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2021 **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – PLANO PREVIDENCIÁRIO**

1. Informações Gerais

Com sede e foro no município de Paulista-PE, o Instituto de Previdência Social do Município de Paulista, PREVIPAULISTA, é uma Autarquia Municipal, criado pela Lei nº 4012/2007, e é responsável pela gestão do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) do Município de Paulista.

O histórico sobre previdência social dos servidores públicos no Município do Paulista se inicia no convênio com o Estado de Pernambuco, através do extinto IPSEP, em 1980. No mesmo ano, com a Lei nº 1836, o Município assegurou à viúva cônjuge ou companheira do servidor municipal uma pensão mensal e vitalícia no valor de um salário mínimo regional. Já em 2001, em consequência dos efeitos das Emendas Constitucionais nº 19 e nº 20, ambas de 1998, que, entre outros efeitos, desfez os convênios previdenciários entre Estado e seus Municípios, foi publicada a Lei nº 3.613 que, efetivamente, criou o benefício previdenciário de Pensão Por Morte para os servidores municipais do Paulista, regulamentando-o quanto aos critérios de acesso e pagamento. Finalmente, em abril de 2004, novamente sob os efeitos de uma Emenda Constitucional, a de nº 41 de 2003, a Lei nº 3783, cria o Fundo de Previdência do Município do Paulista – FUNPREV, trazendo para o Município a responsabilidade do pagamento de todos os benefícios previdenciários para seus servidores.

Assim, nasceu o Regime Próprio de Previdência Social do Município do Paulista. Em 2007, foi criada a unidade gestora única do RPPS municipal, substituindo o FUNPREV. Por meio da Lei nº 4012/2007, surge o Instituto de Previdência Social do Município do Paulista – PREVIPAULISTA. A Lei nº 5050/2021 reestrutura o Regime Próprio de Previdência do Município do Paulista, altera a Lei nº 4227/2011 para adequação à Emenda Constitucional nº 103/2019.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância à legislação vigente, em especial ao Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP, 8ª edição, as Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicados pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN. Foram observadas ainda as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

Para atender plenamente ao disposto nas referidas normas, no que tange a adoção do regime de competência, diversos procedimentos estão sendo definidos e implementados, seguindo cronograma, previsto no plano de implantação dos procedimentos patrimoniais, conforme resolução STN nº 548/2015, informado ao Tribunal de Contas do Estado-TCE, junto com a prestação de contas anual da prefeitura.

Foram elaboradas às seguintes demonstrações: Balanço Orçamentário; Balanço Financeiro; Balanço Patrimonial; Demonstração das Variações Patrimoniais; e Demonstração de Fluxo de Caixa.

O regime próprio de previdência do Município possui segregação de massas, sendo elaboradas demonstrações segregadas do plano financeiro e previdenciário, bem como a demonstração consolidada do RPPS.

Em razão da exigência do TCE/PE de constar notas para cada demonstração, ao invés de um arquivo único consolidando as notas explicativas, foram elaboradas notas individuais para cada relatório.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2021 **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – PLANO PREVIDENCIÁRIO**

3. Sumário das Principais Práticas Contábeis

3.1 Disponibilidades

As disponibilidades são avaliadas ou mensuradas pelo seu valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.

3.2 Créditos e Dívidas

Os direitos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial, conforme previsto na legislação vigente.

3.3 Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado com base no valor de aquisição, produção ou construção. Atualmente, é composto, em sua totalidade, de bens móveis. Em virtude de os bens móveis estarem registrados a valor histórico, o registro da depreciação depende do ajuste dos bens a valor justo, bem como de ferramenta adequada para controle e quantificação do valor da depreciação.

4. Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC

Apresenta as entradas e as saídas de caixa classificadas em fluxo operacional, de investimento e de financiamento, permitindo avaliar a capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa, além da análise da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Foi elaborada pelo método direto, conforme modelo definido no MCASP.

Nota 1 – Transferências Financeiras Recebidas – Compreende os valores recebidos indevidamente da prefeitura, os quais deveriam ter sido repassados ao Plano Financeiro. Tal montante foi devolvido, conforme consta na nota 2 abaixo.

Nota 2 – Transferências Financeiras Concedidas – Compreende os valores devolvidos para a prefeitura, referente repasse indevido.

Nota 3 - O valor informado como caixa e equivalentes de caixa neste demonstrativo equivale aos grupos: Caixa e Equivalentes de Caixa e Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo - evidenciados no balanço patrimonial - por tratar-se de depósitos bancários disponíveis, além de aplicação financeira, nos termos definidos pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP.

Paulista, 31 de dezembro de 2021.

ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487

Assinado de forma digital por ROBERVANIA
AFONSO LINS:88178285487
Dados: 2022.03.29 10:24:50 -03'00'

Robervânia Afonso Lins
Contadora – CPF 881.782.854-87
CRC 017.026/O-2