



# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:6 - FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ



Documento Assinado Digitalmente por: ERACILDO BARBOSA JUNIOR  
Acesse em: <https://eicet1e1e.pes.gov.br/epp/validaDoc.seam>  
Código do documento: e7114a86-398f-43d7-8314-54a31b487788

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		2.708.650,99	3.627.744,93
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	N10	20.939.290,12	18.230.639,33

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

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PREVIDÊNCIA SOCIAL		2.628.259,59	2.365.434,02
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>2.628.259,59</b>	<b>2.365.434,02</b>

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:6 - FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA  
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/ValidaDoc.seam> Código do documento: e7f14a86-398f-43d7-8314-54a51b487788

### 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>

#### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2020

#### APRESENTAÇÃO

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

As operações de natureza orçamentária e financeiras que deram suporte a elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados.

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

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e item 8 da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020, conforme anexos XIX e XXIV.

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

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa da entidade relativo ao exercício de 2020, observa-se que o saldo inicial em 01 de janeiro em caixa e equivalentes de caixa foi de R\$ 18.230.639,13, enquanto que o saldo ao final do exercício em 31 de dezembro foi de R\$ 20.939.290,12. Houve aumento dos valores do caixa e equivalente de caixa na ordem de R\$ 2.708.650,99.

A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

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

#### NOTAS EXPLICATIVAS

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:6 - FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ



Documento Assinado Digitalmente por: ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA  
Acesse em: [https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?Codigo\\_documento:e7f14a86-308f-33d7-8314-4a91b8778888](https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?Codigo_documento:e7f14a86-308f-33d7-8314-4a91b8778888)

### (ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº

#### 4.320/64 – MCASP) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:</b>
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DE SANTA CRUZ - PE
<b>Natureza jurídica (conforme código da RFB):</b>
Fundo Municipal de previdencia de Santa Cruz, é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 113-3 “Fundo Público de Administração Direta Municipal”.
<b>CNPJ:</b> 08.702.822/0001-26
<b>Domicílio do órgão ou entidade:</b>
Av Três de Maio – Centro – Santa Cruz - PE
<b>Nome do Gestor:</b>
<b>Eracildo Barbosa Teixeira</b> cargo: Diretor Presidente. Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020 .
<b>Nome e CRC do contador responsável:</b>
Antonio Sales de Souza CRC – 18.238
<b>Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:</b>
A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses do governo municipal através dos repasses intraorçamentários. Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.
<b>Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b>
Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizada pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 1 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação da Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
<b>Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:</b>
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Regime Próprio de Previdência Social.

#### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

#### INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:6 - FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ



Documento Assinado Digitalmente por: ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA - ANTONIO SALES DE SOUZA  
Acesse em: https://e7ce1cc0-pg.gov.br/ep/validaDoc.seam  
Código do documento: e7714a86-398f-43d7-8314-454a51b87788

### ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

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

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

## QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL
<b>INGRESSOS</b>	<b>N1</b>	<b>5.532.250,18</b>
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		5.334.652,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		( )
Receita de Contribuições		4.187.112,00
Receita Patrimonial		( )
Receita Agropecuária		( )
Receita Industrial		( )
Receita de Serviços		( )
Outras Receitas Originárias		( )
Remuneração das Disponibilidades		1.147.540,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	( )
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		198.597,18
Ingressos Extra-orçamentários		198.597,18
Transferências Financeiras Recebidas		( )
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	<b>N2</b>	<b>2.819.552,00</b>
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	2.628.259,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	( )
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	( )
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		191.293,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		191.293,00
Transferências Financeiras Concedidas		( )
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>N3</b>	<b>2.712.697,18</b>

**Nota 1) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2020 foi de R\$ 5.532.250,18. Enquanto no exercício de 2019 foi de R\$ 6.178.502,01. Nestes valores estão todas as receitas de contribuição, parcelamento, Extras, Rendimentos de investimentos e outras receitas. Houve uma diminuição dos investimentos em relação ao exercício anterior.

**Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** O valor dos desembolsos decorrentes

**FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:6 - FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ



Documento Assinado Digitalmente por: ERACILINO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA  
 Acesse em: <http://pccce.ice.pe.gov.br/ppa/validaDocumento.aspx> Código do documento: e7f14a86-398f-43d7-8314-54a51b987788

das atividades operacionais em 2020 foi de R\$ 2.819.552,79. Enquanto no exercício de 2018 foi de R\$ 2.549.057,00. Todos os gastos com benefícios e despesas administrativas e recolhimento das extras.

**Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2020 foi de R\$ 2.712.697,39. Houve uma diminuição dos fluxos de caixa das atividades operacionais de 2019 para 2020 na ordem de R\$ 916.747,54. Essa queda se deu principalmente por conta dos investimentos terem tido uma desvalorização em 2020 por conta da pandemia Covid-19.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL
INGRESSOS	N4	
ALIENAÇÃO DE BENS		
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		
DESEMBOLSOS	N5	
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	N6	

**Nota 4) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos em 2020 foi de R\$ 0,00. Em 2019 o valor foi de R\$ 0,00.

**Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** O valor dos desembolsos decorrentes das Aquisições em 2020 foi de R\$ 4.046,00

**Nota 6) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:** O fluxo de caixa dos investimentos em 2020 foi de R\$ -4.046,00. No exercício de 2019 o fluxo de caixa líquido foi de R\$ -1.700,00.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL
INGRESSOS	N7	(
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		(
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		(
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		(
DESEMBOLSOS	N8	(
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		(
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		(
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	N9	(

**Nota 7) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):** O valor dos ingressos decorrentes das





**FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:6 - FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ



Documento Assinado Digitalmente por: BRACILDO BARBOSA TEIXEIRA - ANTONIO S. ARAUJO DE SOUZA  
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epi/portalDoc.seam> Código do documento: 8314-54a5b-4b7-2018-4392

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

**EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:**

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

**INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 067/2019 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

**e.1.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**

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

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

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

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

Consta no montante das disponibilidades de caixa e equivalentes iniciais e finais o valor de R\$ 18.230.639,13 e R\$ 20.939.290,12, decorrentes de contas contábeis classificadas no nível 1.1.4 que tratam de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e nº 4.392/2014. Os valores foram classificados neste nível para atender as exigências do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª edição e ao IPC nº 00. Estes valores encontram-se na linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial. Durante a consolidação, identificamos o valor de R\$34.379,89, na entidade do Fundo Previdenciário do Município de Triunfo, relativo a contabilização dos investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional causando interferência no nível 1.1.1 (caixa e equivalentes de caixa), sem haver disponibilidade imediata.

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 20.939.290,12	R\$ 20.939.290,12	R\$ 0,00

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

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



# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:6 - FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA  
Acesse em: <https://e7f7a86398f43d7854454a51b487788.doc.sean.br/validaDoc.sean>

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais órgãos da administração direta e indireta):				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivos ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
	conforme MCASP.			
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			

**FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:6 - FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ



Documento Assinado Digitalmente por: ERASMO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA  
 Acesse em: [https://pccce.ice.br.gov.br/ep/validarDoc.seam?codigo\\_documento=e7f14a86-398f-43d7-8314-54a51b487788](https://pccce.ice.br.gov.br/ep/validarDoc.seam?codigo_documento=e7f14a86-398f-43d7-8314-54a51b487788)

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			

## Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:6 - FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ



Documento Assinado Digitalmente por: ERACLILDO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA  
Acesse em: <https://ptce.ice.pe.gov.br/eppt/validaDoc.sejm> Código do documento: e7f14a86-398f-43d7-8314-554a51b4d87788

<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	A ser definido em ato normativo específico daSTN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:6 - FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA  
Acesse em: <https://cfe.ide.pb.gov.br/cfp/validaDoc.seim>  
Código do documento: e7114a86-398f-43d7-8314-54a51b487788

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Não se aplica
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estruturado	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído

	MCASP.			
--	--------	--	--	--

**FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

**ISOLADO:6 - FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ**



Documento Assinado Digitalmente por: ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7f14a86-398f-43d7-8314-54a51b487788

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

Eracildo Barbosa Teixeira  
Diretora Executiva

Antonio Sales de Souza  
**Contador CRC-PE Nº 18.238**