

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO



Exercício de 2017

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGUIARSON QUERALVARRES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: http://eicce.cedaj.org.br/cedaj/validarDocumento?documento=3c06a06231d44

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		7.747.141,26	8.348.607,77
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	65.030,82	3.853.393,26
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	4.260.653,88	4.016.925,86
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.421.456,56	478.288,65
Ingressos Extra-orçamentários		405.668,55	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		3.015.788,01	478.288,65
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		6.349.264,10	7.834.829,53
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	5.918.066,14	3.594.094,38
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	38.071,93	84.000,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		393.126,03	4.156.734,15
Desembolsos Extra-Orçamentários		357.126,03	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		36.000,00	4.156.734,15
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.397.877,16	513.777,24
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		133.511,48	28.229,57
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		133.511,48	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	28.229,57
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-133.511,48	-28.229,57
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		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
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.126.331,77	640.783,57
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		1.264.365,68	485.548,20
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.390.697,45	1.126.331,77

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO



Exercício de 2017

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ACHAHSON OLIVEIRA VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: http://eice.ice.pe.gov.br/eice/validar_documento/3c058b64-511e-4141-9090-3414

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	86.507,80
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	257,80	3.766.886,03
Remuneração das Disponibilidades	64.773,02	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	65.030,82	3.853.393,97

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	4.260.653,88	4.016.925,96
Intergovernamentais	4.260.653,88	4.016.925,96
da União	4.203.168,88	0,00
de Estados e Distrito Federal	57.485,00	0,00
de Municípios	0,00	4.016.925,96
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	4.260.653,88	4.016.925,96
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	38.071,93	84.000,00
Intergovernamentais	0,00	84.000,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	84.000,00
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	38.071,93	0,00
Total das Transferências Concedidas	38.071,93	84.000,00

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO	0,00	3.594.094,72
ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.918.066,14	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	5.918.066,14	3.594.094,72

MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2017

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL



Documento Assinado Eletronicamente por: JOSE ACHILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/eicce>
Data: 2017-01-25 10:53:58
Codigo do documento: 3c058b64-51fe-4909-9c76-d60a6e234d44

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Vitória de Santo Antão

CNPJ:

11.928.722/0001-27

Endereço da entidade:

Rua Genario Trajano, nº 57, Maues , CEP: 55.604-570

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Vitória de Santo Antão -PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Vitória de Santo Antão -PE possui como atividade principal a "regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4.159, 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também transferências de recursos do Fundo Nacional e Fundo Estadual de Assistência Social.

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 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª 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 NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

Zandramar Maria Gomes Ruiz secretária do fundo, cargo: Secretaria. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Fabio José da Silva CRC nº 027956/O 4

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª 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 das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª 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).

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



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, 7ª 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, 7ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Receitas Derivadas e Originárias;
- 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 das Receitas Derivadas e Originárias:

Aqui estão expostas as receitas derivadas (aquelas obtidas pelo poder público por meio da soberania estatal, por meio de imposição constitucional ou legal. Ex: receitas tributárias), e também as Originárias (obtidas por meio da exploração de atividades econômicas pela Adm. Pública. Ex: receita de aluguel, prestação de serviços comerciais).

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

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

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

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

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

1. Comportamento do Fluxo de Caixa do FMAS (Quadro Principal):

1.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos no período foi de R\$ 7.747.141,26, onde R\$ 65.030,82 foi de Receitas Derivadas e Originárias, R\$ 4.260.653,88 de Transferências de recursos do Fundo Nacional e Fundo Estadual de Assistência Social, além do ingresso de R\$ 3.421.456,56 de Outros Ingressos Operacionais, relativo a Transferência de Recursos do Tesouro municipal no valor de R\$ 3.015.788,01 e ingressos extraorçamentários de R\$ 405.668,55. Os desembolsos totalizaram R\$ 6.349.264,10, sendo R\$ 5.918.066,14 proveniente de despesa com Pessoal e Demais Despesas, R\$ 38.071,93 de Transferências Concedidas e R\$ 357.126,03 de Outros Desembolsos Operacionais.

O Fluxo de Caixa Líquido foi de R\$ 1.397.877,16, que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Houve apenas desembolsos com a aquisição de Bens e equipamentos permanente totalizando R\$ 133.511,48.

1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

1.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi de R\$ 1.126.331,77. Ao final de 2017, o valor encontrado foi R\$ 2.390.697,45. Houve um acréscimo de R\$ 1.264.365,68, aumento percentual de aproximadamente 52,89 %.

2. Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa mantido, mas que não está disponível para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:

Não há registro de caixa e equivalentes mantidos que estejam bloqueados.

3. Informações relevantes sobre transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica 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 se aplica a este demonstrativo

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

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.

Vitória de Santo Antão, 29/03/2018

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO



Exercício de 2017

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGUIARSON QUEIRALVARRES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: http://eicce.cefpe.org.br/cepedp/validador.asp?codigo_documento=3c09884451649099660a0a6231d44

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		63.805.913,22	61.773.537,77
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	766.012,37	36.209.498,64
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	32.472.283,30	18.830.037,99
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		30.567.617,55	6.734.002,14
Ingressos Extra-orçamentários		4.764.308,45	5.012.519,44
Transferências Financeiras Recebidas		25.803.309,10	1.721.483,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		45.811.651,31	57.072.303,27
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	39.185.235,48	23.926.727,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	1.908.673,91	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		4.717.741,92	33.145.575,88
Desembolsos Extra-Orçamentários		4.717.741,92	5.120.838,77
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	28.024.737,11
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		17.994.261,91	4.701.234,55
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		6.856.604,99	2.562.135,99
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.856.604,99	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	2.562.135,99
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-6.856.604,99	-2.562.135,99
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		303.300,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		303.300,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		303.300,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		5.468.343,48	3.580.143,13
(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		11.440.956,92	2.139.098,46
(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		16.909.300,40	5.719.241,59

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ACHILSON FERREIRA JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: http://eicce.ice.pe.gov.br/eicce/ice-pe.gov.br/eicce/ice-pe.gov.br/ice-pe-documentos/3c058b64-511e-4141-9099-999999999999

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	422.442,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	115.577,76	35.787.055,84
Remuneração das Disponibilidades	650.434,61	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	766.012,37	36.209.498,84

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	32.472.283,30	18.830.037,99
Intergovernamentais	32.472.283,30	18.830.037,99
da União	31.916.767,19	0,00
de Estados e Distrito Federal	555.516,11	0,00
de Municípios	0,00	18.830.037,99
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	32.472.283,30	18.830.037,99
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	1.908.673,91	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
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	1.908.673,91	0,00
Total das Transferências Concedidas	1.908.673,91	0,00

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE	39.185.235,48	23.926.727,74
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	39.185.235,48	23.926.727,74

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ALISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/eic/validarDoc.aspx?Codigo=documento:3c058b64-511e-4909-9c76-d60a6e234d44>

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

08.916.501/0001-24

Endereço da entidade:

Rua Henrique de Holanda, nº 727, Bairro Matriz, CEP: 55.602-001

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde da Vitória de Santo Antão -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS da Vitória de Santo Antão -PE possui como atividades principais as "atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4.159, de 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de transferências intergovernamentais.

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 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª 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 NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

Teresa Cristina Priori Campello Mussalem, cargo: Secretária. Período de Gestão: 02/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

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

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª 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 das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª 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, 7ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



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, 7ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Receitas Derivadas e Originárias;
- 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 das Receitas Derivadas e Originárias:

Aqui estão expostas as receitas derivadas (aquelas obtidas pelo poder público por meio da soberania estatal, por meio de imposição constitucional ou legal. Ex: receitas tributárias), e também as Originárias (obtidas por meio da exploração de atividades econômicas pela Adm. Pública. Ex: receita de aluguel, prestação de serviços comerciais).

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

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

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

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

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

1. Comportamento do Fluxo de Caixa do FMS (Quadro Principal):

1.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos no período foi de R\$ 63.805.913,22, Este valor inclui as Receitas Derivadas e Originárias R\$ 766.012,37, Transferências Intergovernamentais R\$ 32.472.283,30, além de Outros Ingressos Operacionais composto de: Ingressos Extraorçamentários R\$ 4.764.308,45 e Transferências recebidas da Prefeitura Municipal R\$ 25.803.309,10. Enquanto os desembolsos totalizaram R\$ 45.811.651,31, sendo o montante proveniente de despesa com Pessoal e Demais Despesas R\$ 39.185.225,68, Transferências concedidas ao RPPS R\$ 1.908.683,71 e Desembolsos Extraorçamentários R\$ 4.717.741,92.

O Fluxo de Caixa Líquido foi de R\$ 17.994.261,91, que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.

1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Houve desembolso com a aquisição de diversos equipamentos e outros investimentos, no total de R\$ 6.856.604,99. O Fluxo de Caixa Líquido foi de R\$ -6.856.604,99

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O FMS recebeu R\$ 303.300,00 da União, para investimentos na área da saúde. O Fluxo de Caixa Líquido foi de R\$ 303.300,00.

1.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi R\$ 5.719.241,59, deste valor foi expurgado o valor de R\$ 250.898,11, inscritos na (Conta 1138), referente a Outros depósitos restituíveis e valores vinculados, que figurou o Fluxo de Caixa de forma equivocada, sendo esta conta de atributo Patrimonial.

Desta forma temos no início de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 5.468.343,48, acrescido da geração de caixa líquida de R\$ 11.440.956,92, encerrando o exercício com o valor de R\$ 16.909.300,40.

2. Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa mantido, mas que não está disponível para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:

Não há registro de caixa e equivalentes mantidos que estejam bloqueados.

3. Informações relevantes sobre transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica 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 se aplica a este demonstrativo

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

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.

Vitória de Santo Antão, 16/03/2018

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:10 - FUMCRIANÇA

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGUIARSON QUERALVARRES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eicce.cedoc.org.br/cedoc/assinado/3c0680a06231d44>

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		54.355,76	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	6.161,50	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	10.000,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		38.194,26	0,00
Ingressos Extra-orçamentários		2.194,26	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		36.000,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		57.748,35	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	55.846,57	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.901,78	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.901,78	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-3.392,59	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		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
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		35.668,54	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-3.392,59	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		32.275,95	0,00

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:10 - FUMCRANÇA

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ ACHILSON OLIVEIRA VARES JUNIOR, FÁBIO JOSÉ DA SILVA
 Acesse em: http://eicce.ice.pe.gov.br/eicce/ice/ice/documento:3c058b64-511e-4344-9063-3414

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	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
Outras Receitas Originárias	4.692,87	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1.468,63	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	6.161,50	0,00

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	10.000,00	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	10.000,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	10.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	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
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL	55.846,57	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	55.846,57	0,00

MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:10 - FUMCRANÇA

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ ACHILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/eicce/validarDoc.asp?sc=stam> Código do documento: 3c058b64-51fe-4909-9c76-d60a6e234d44

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	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



NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Órgão: FUMCRIANÇA – FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DA
VITÓRIA DE SANTO ANTÃO - Exercício: 2017
Município: VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUMCRIANÇA – Fundo Municipal da Criança e do Adolescente da Vitória de Santo Antão

CNPJ:

10.922.455/0001-18

Endereço da entidade:

Rua Melo Verçosa, n.º. 350, bairro Matriz, CEP 55.602-020

Natureza jurídica da entidade:

O FUMCRIANÇA – Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Vitória de Santo Antão-PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUMCRIANÇA de Vitória de Santo Antão-PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal n.º 4.159, 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também 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 n.º 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF n.º 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN n.º 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª 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 NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

Armando Macedo da Silva, Cargo: Presidente. Período: 02.01.2017 a 31.07.2017.
Tarciana dos Santos Castelo Branco, Cargo: Presidente Interina. Período de Gestão: 01.08.2017 a 20.11.2017
Danilo José Barbosa da Silva, cargo: Presidente. Período de Gestão: 21.11.2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC n.º 027956/O-4

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª 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 das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª 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).



NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: FUMCRIANÇA – FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DA
VITÓRIA DE SANTO ANTÃO - Exercício: 2017
Município: VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

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, 7ª 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, 7ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Receitas Derivadas e Originárias;
- 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 das Receitas Derivadas e Originárias:

Aqui estão expostas as receitas derivadas (aquelas obtidas pelo poder público por meio da soberania estatal, por meio de imposição constitucional ou legal. Ex: receitas tributárias), e também as Originárias (obtidas por meio da exploração de atividades econômicas pela Adm. Pública. Ex: receita de aluguel, prestação de serviços comerciais).

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

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

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

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

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

1. Comportamento do Fluxo de Caixa do FUMCRIANÇA (Quadro Principal):

1.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos no período foi de R\$ 54.355,76. Este valor inclui as Receitas Derivadas e Originárias R\$ 6.161,50, Outras transferências recebidas R\$ 10.000,00, ingressos extra-orçamentários R\$ 2.194,26, transferências financeiras recebidas da prefeitura R\$ 36.000,00. Enquanto isso, os desembolsos totalizaram R\$ 57.748,35, onde o valor de R\$ 55.846,57, proveniente de despesa com Pessoal e demais despesas, além de desembolsos extra-orçamentários de R\$ 1.901,78.

O Fluxo de Caixa Líquido foi de -R\$ 3.392,59, que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.



NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: FUMCRANÇA – FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DA
VITÓRIA DE SANTO ANTÃO - Exercício: 2017
Município: VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://ecec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3c058b64-51fe-4909-9c76-d60a6e234d44

1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Não há dados para informar.

1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Não há dados para informar.

1.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa:

O saldo do caixa e equivalente de caixa do exercício de 2016 foi R\$ 35.668,54. Ao final de 2017, o valor encontrado foi R\$ 32.275,95. Houve uma diminuição de R\$ 3.392,59.

2. Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa mantido, mas que não está disponível para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:

Não há registro de caixa e equivalentes mantidos que estejam bloqueados.

3. Informações relevantes sobre transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica 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 se aplica a este demonstrativo

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

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.

Vitória de Santo Antão-PE, 21 / 03 / 2018

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO



Exercício de 2017

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGILAISSON QUEIRALVARRES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: http://eicce.cedpec.org.br/validar/30000926860a06231d44

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		12.290,15	1.916.681,60
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	9.137,78	1.069.872,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	479.418,64
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.152,37	367.390,96
Ingressos Extra-orçamentários		3.152,37	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	367.390,96
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.403,42	474.994,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	723,50	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		679,92	474.994,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		679,92	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	474.994,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		10.886,73	1.441.687,60
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		61.811,33	1.284.325,60
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		61.811,33	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	1.284.325,60
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-61.811,33	-1.284.325,60
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		108.397,34	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		108.397,34	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		108.397,34	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		199.522,93	42.161,32
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		57.472,74	157.361,61
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		256.995,67	199.522,93

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO



Exercício de 2017

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ACHILSON FERREZ JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: http://eicce.ice.pe.gov.br/eicce/validar_documento?3c058b64-511e-4341-9090-000000000000

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	15.121,50
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	0,00	1.054.751,05
Remuneração das Disponibilidades	9.137,78	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	9.137,78	1.069.872,50

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	0,00	479.418,44
Intergovernamentais	0,00	479.418,44
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	479.418,44
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	479.418,44
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	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
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO	723,50	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	723,50	0,00

MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO



Exercício de 2017

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	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

Documento Assinado Eletronicamente por: JOSE ACHILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eic/ce/ce.pe.gov.br/eic>
Data: 02/01/2017 10:53:58
Código do documento: 3c058b64-51fe-4909-9c76-d60a6e234d44

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo de Desenvolvimento Municipal da Vitória de Santo Antão (FEM)

CNPJ:

17.952.596/0001-22

Endereço da entidade:

Rua Demócrito Cavalcanti, nº 144, Bairro Livramento, CEP: 55.612-010

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo de Desenvolvimento Municipal da Vitória de Santo Antão -PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo de Desenvolvimento Municipal da Vitória de Santo Antão -PE possui como atividade principal a "administração pública em geral". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na 4.159, de 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros.

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 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª 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 NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

José Aglailson Queralvares Júnior, cargo: prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª 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 das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª 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, 7ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



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, 7ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Receitas Derivadas e Originárias;
- 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 das Receitas Derivadas e Originárias:

Aqui estão expostas as receitas derivadas (aquelas obtidas pelo poder público por meio da soberania estatal, por meio de imposição constitucional ou legal. Ex: receitas tributárias), e também as Originárias (obtidas por meio da exploração de atividades econômicas pela Adm. Pública. Ex: receita de aluguel, prestação de serviços comerciais).

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

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

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

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

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

1. Comportamento do Fluxo de Caixa do FEM (Quadro Principal):

1.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos no período foi de R\$ 12.290,15. Este valor inclui as Receitas Derivadas e Originárias (R\$ 9.137,78) e os Ingressos Extraorçamentários (R\$ 3.152,37). Enquanto isso, os desembolsos totalizaram R\$ 1.403,42, sendo o montante proveniente de despesa com Pessoal e Demais Despesas (R\$723,50) e Desembolsos Extraorçamentários (R\$679,92).

O Fluxo de Caixa Líquido foi de R\$ 10.886,73, que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.

1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Não houve ingressos no período. Já os desembolsos totalizaram R\$ 61.811,33, provenientes do pagamento de empresas que prestaram serviços de pavimentação de vias urbanas do município.

1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O valor dos ingressos no período foi de R\$ 108.397,34, oriundos de transferências recebidas do Estado. Não houve desembolsos.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



1.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi R\$ 199.522,93. Ao final de 2017, o valor encontrado foi R\$ 256.995,67. Houve um acréscimo de R\$ 57.472,74, aumento percentual de aproximadamente 28,80%.

2. Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa mantido, mas que não está disponível para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:

Não há registro de caixa e equivalentes mantidos que estejam bloqueados.

3. Informações relevantes sobre transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica 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 se aplica a este demonstrativo

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

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.

Vitória de Santo Antão, 21/03/2018