MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO – 2017

(Resolução TC nº 25, de 13 de dezembro de 2017)

ITEM 13

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b58cde91-656e-495d-b50b-7710a6ecac8a

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	144.984.875,57	123.164.487,73
Receitas derivadas e originárias	1.046.304,82	1.077.204,74
Transferências correntes recebidas	29.504.356,09	31.911.970,39
Outros ingressos operacionais	114.434.214,66	90.180.312,60
Desembolsos	140.020.509,63	117.674.459,23
Pessoal e demais despesas	119.833.307,58	93.166.712,65
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	6.036.337,92
Outros desembolsos operacionais	20.187.202,05	18.471.408,66
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	4.964.365,94	5.490.028,50

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
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	1.682.156,91	939.389,90
Aquisição de ativo não circulante	1.682.156,91	722.389,00
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	217.000,90
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)	-1.682.156,91	-939.389,90

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Ingressos	281.070,00	1.031.600,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	281.070,00	1.031.600,00
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
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	281.070,00	1.031.600,00

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III)	3.563.279,03	5.582.228,60
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	14.522.396,51	8.940.167,91
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	18.085.675,54	14.522.396,51

Documento assinado digitalmente por JAMYLLE MONE FREIRE DOS SANTOS, LUCAS ABRAÃO DE OLIVEIRA LUCIO
Assinado em: 12/12/2018 09:55:59 -0300
Acesse em: http://esfera.ggv.com/validador/ Documento: b58cde91-4952-559-7710a6ecacc2 Código de validação: 1813-1273-088

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receitas derivadas e originárias		
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	1.037.303,88	1.071.864,74
Outras receitas derivadas e originárias	9.000,94	340,00
Total das receitas derivadas e originárias	1.046.304,82	1.072.204,74

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Transferências correntes recebidas		
Intergovernamentais	29.504.356,09	31.911.970,39
da união	28.699.033,16	31.538.335,59
de estados e distrito federal	805.322,93	373.634,80
de municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
Total das transferências correntes recebidas	29.504.356,09	31.911.970,39
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
Intragovernamentais	0,00	6.036.337,92
Outras transferências	0,00	0,00
Total das transferências concedidas	0,00	6.036.337,92

Documento Assinado Digitalmente por: JAMARY SIMONE FREIRA DOS SANTOS LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código de Documento: b5acd91-656e-495d-950b-7710a6ecac8a

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	0,00	0,00
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	0,00	0,00
Previdência social	0,00	0,00
Saúde	119.833.307,58	93.160.712,65
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão ambiental	0,00	0,00
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	0,00	0,00
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	0,00	0,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	119.833.307,58	93.160.712,65

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
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
Outras despesas com juros, correção monetária e outros encargos de dívida, não classificados na função 28	0,00	0,00
Total dos juros e encargos da dívida	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b58cde91-656e-495d-b50b-7710a6ecac8a

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b58cde91-656e-495d-b50b-7710a6ecac8a

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 – FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:
Fundo Municipal de Saúde do Cabo de Santo Agostinho (PE)

CNPJ:
11.168.783/0001-33

Domicílio da entidade:
Rodovia PE 60 km 1.501, 2520 – Bairro: Garapu – Cidade: Cabo de Santo Agostinho – Pernambuco.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:
O Fundo Municipal de Saúde concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3165 de 19 de dezembro de 2016 (LOA 2017.. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.

Dados do Gestor:
Nome: José Carlos de Lima. Cargo: Secretario Municipal de Saúde. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:
Nome: Jamay Simone Freitas dos Santos. CRC-PE nº 20.519/O-2.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:
Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:
Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.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. Com base no IPC 08, as despesas estão apresentadas pelo valor bruto, sendo realizada a compensação na linha outros ingressos operacionais, o valor das retenções.

b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:
Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

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

c.1.Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:
O valor dos ingressos foram de R$ 144.984.875,57, enquanto os desembolsos foram de R$ 140.020.509,63. O fluxo de caixa líquido foi de R$ 4.964.365,94.

c.2.Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos:
Não houveram ingressos foram das atividades de investimentos, enquanto os desembolsos foram de R$ 1.682.156,91. O fluxo de caixa líquido foi de R$ -1.682.156,91.

c.3.Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:
O valor dos ingressos foram de R$ 281.070,00, não houve desembolsos de financiamento. O fluxo de caixa líquido foi de R$ 281.070,00.

c.4.Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:
O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi de R$ 14.522.396,51. Ao final do exercício de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R$ 18.085.675,54. Aumento de R$ 3.563.279,03.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.2. Divulgações não financeiras:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:
Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:
Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

d.5.Reconhecimento das 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.

José Carlos de Lima
Secretario

Jamay Simone Freitas dos Santos
Contadora
CRC-PE nº 20.519/O-2

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	50.279,97	44.589,10
Receitas derivadas e originárias	18.357,22	14.589,10
Transferências correntes recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos operacionais	31.922,75	30.000,00
Desembolsos	130.323,75	422.415,60
Pessoal e demais despesas	128.217,00	415.133,54
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	2.106,75	7.282,06
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	-80.043,78	-377.826,50

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
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	11.729,00	0,00
Aquisição de ativo não circulante	11.729,00	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 investimentos (II)	-11.729,00	0,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Ingressos	820.260,16	222.253,56
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	820.260,16	222.253,56
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
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	820.260,16	222.253,56

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III)	728.487,38	-155.572,94
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	170.105,00	325.677,94
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	898.592,38	170.105,00

Documento assinado digitalmente por JAMAYDIONE FREIRE DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Assinado em: http://etce.tce.pe.gov.br/validaDoc.jsp?cmd=validaDoc&codigo=b58cde91-656e-495d-b50b-7710a6ecacc2

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receitas derivadas e originárias		
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	18.357,22	14.194,89
Outras receitas derivadas e originárias	0,00	394,21
Total das receitas derivadas e originárias	18.357,22	14.589,10

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

Documento assinado Digitalmente por: JAMAYSIMONE FREIRE DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Assinado em: 04/01/2018 16:44:00
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b58cde91-656e-495d-b50b-7710a6ecac8a

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	0,00	0,00
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	0,00	0,00
Previdência social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito da cidadania	128.217,00	415.113,54
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão ambiental	0,00	0,00
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	0,00	0,00
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	0,00	0,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	128.217,00	415.113,54

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
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
Outras despesas com juros, correção monetária e outros encargos de dívida, não classificados na função 28	0,00	0,00
Total dos juros e encargos da dívida	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b58cde91-656e-495d-b50b-7710a6ecac8a

FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 – FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:
Fundo Municipal de Desenvolvimento Social do Cabo de Santo Agostinho (PE)

CNPJ:
11.497.394/0001-51

Domicílio da entidade:
Praça Ministro André Cavalcante, s/n – Bairro: Centro – Cidade: Cabo de Santo Agostinho – Pernambuco.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:
O Fundo Municipal de Desenvolvimento Social concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3165 de 19 de dezembro de 2016 (LOA 2017. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.

Dados do Gestor:
Nome: Edna Gomes da Silva. Cargo: Secretaria Municipal de Programas Sociais. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:
Nome: Jamay Simone Freitas dos Santos. CRC-PE nº 20.519/O-2.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:
Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:
Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.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. Com base no IPC 08, as despesas estão apresentadas pelo valor bruto, sendo realizada a compensação na linha outros ingressos operacionais, o valor das retenções.

b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:
Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

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

c.1.Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:
O valor dos ingressos foram de R$ 50.279,97, enquanto os desembolsos foram de R$ 130.323,75. O fluxo de caixa líquido foi de R$ -80.043,78.

c.2.Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos:
Não houveram ingressos foram das atividades de investimentos, enquanto os desembolsos foram de R$ 11.729,00. O fluxo de caixa líquido foi de R$ -11.729,00.

c.3.Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:
Os ingressos das atividades de financiamento foram de R$ 820.260,16.

c.4.Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:
O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi de R$ 170.105,00. Ao final do exercício de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R$ 898.592,38. Aumento de R$ 728.487,38.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.2. Divulgações não financeiras:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:
Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:
Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

d.5.Reconhecimento das 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.

Edna Gomes da Silva
Secretaria

Jamay Simone Freitas dos Santos
Contadora
CRC-PE nº 20.519/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b58cde91-656e-495d-b50b-7710a6ecac8a

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	543.667,24	537.861,79
Receitas derivadas e originárias	1.636,03	1.129,75
Transferências correntes recebidas	31.019,44	62.732,04
Outros ingressos operacionais	511.011,77	472.000,00
Desembolsos	454.844,89	539.561,92
Pessoal e demais despesas	420.571,41	318.511,57
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	205.327,80
Outros desembolsos operacionais	34.273,48	15.722,55
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	88.822,35	-1.700,13

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
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	44.398,00	4.100,00
Aquisição de ativo não circulante	44.398,00	4.100,00
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)	-44.398,00	-4.100,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
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 recebidas	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
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	0,00	0,00

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III)	44.424,35	-5.800,13
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	16.506,93	22.307,06
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	60.931,28	16.506,93

Documento assinado digitalmente por JAMYLLY DIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUCAS CABRAL DE OLIVEIRA LUCIO
Assinado em: 02/02/2018 09:09:00 -0200
Validade: http://ecac.tcu.gov.br/validador/ e sem Código de documento: b58cde91-b558-495d-b5b9-7710a6ecacc2

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receitas derivadas e originárias		
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	1.636,03	2.645,83
Outras receitas derivadas e originárias	0,00	483,92
Total das receitas derivadas e originárias	1.636,03	3.129,75

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Transferências correntes 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 correntes recebidas	31.019,44	62.732,04
Total das transferências correntes recebidas	31.019,44	62.732,04
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
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências	0,00	205.327,80
Total das transferências concedidas	0,00	205.327,80

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAYA SIMONE FREIRAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código de Documento: b58cde91-656e-495d-b50b-7710a6ecac8a

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	112.111,43	111.498,89
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	308.459,98	207.012,68
Previdência social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão ambiental	0,00	0,00
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	0,00	0,00
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	0,00	0,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	420.571,41	318.511,57

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
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
Outras despesas com juros, correção monetária e outros encargos de dívida, não classificados na função 28	0,00	0,00
Total dos juros e encargos da dívida	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento assinado Digitalmente por: JAMMY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Assinado em: 01/02/2018 16:22:44
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b58cde91-656e-495d-b50b-7710a6ecac8a

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 – FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e Adolescente do Cabo de Santo Agostinho (PE)
CNPJ: 08.081.360/0001-77
Domicílio da entidade: Praça Ministro André Cavalcante, s/n – Bairro: Centro – Cidade: Cabo de Santo Agostinho – Pernambuco.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e Adolescente concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3165 de 19 de dezembro de 2016 (LOA 2017. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.
Dados do Gestor: Nome: Edna Gomes da Silva. Cargo: Secretaria Municipal de Programas Sociais. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Jamay Simone Freitas dos Santos. CRC-PE nº 20.519/O-2.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal.
b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b.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. Com base no IPC 08, as despesas estão apresentadas pelo valor bruto, sendo realizada a compensação na linha outros ingressos operacionais, o valor das retenções.
b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

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

c.1.Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais: O valor dos ingressos foram de R$ 543.667,24, enquanto os desembolsos foram de R$ 454.844,89. O fluxo de caixa líquido foi de R$ 88.822,35.
c.2.Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos: Não houveram ingressos foram das atividades de investimentos, enquanto os desembolsos foram de R$ 44.398,00. O fluxo de caixa líquido foi de R$ -44.398,00.
c.3.Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos: Não houve ingressos e desembolsos de financiamento.
c.4.Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi de R$ 16.506,93. Ao final do exercício de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R$ 60.931,28. Aumento de R$ 44.424,35.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
d.2. Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros
d.5.Reconhecimento das 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.

Edna Gomes da Silva
Secretaria

Jamay Simone Freitas dos Santos
Contadora
CRC-PE nº 20.519/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b58cde91-656e-495d-b50b-7710a6ecac8a

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	8.039.711,96	9.649.669,54
Receitas derivadas e originárias	78.826,35	87.195,95
Transferências correntes recebidas	2.740.172,45	2.365.628,77
Outros ingressos operacionais	5.220.713,16	7.201.924,82
Desembolsos	6.028.800,40	10.025.074,41
Pessoal e demais despesas	5.751.412,07	9.603.989,22
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	20.665,26	171.184,06
Outros desembolsos operacionais	256.723,07	248.921,13
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	2.010.911,56	-375.484,87

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
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	387.754,00	67.978,20
Aquisição de ativo não circulante	387.754,00	67.978,20
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)	-387.754,00	-67.978,20

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
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 recebidas	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
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	0,00	0,00

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III)	1.623.157,56	-443.383,07
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	820.725,91	1.264.108,98
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	2.443.883,47	820.725,91

Documento assinado digitalmente por JAMY LIMONE FREIRE DOS SANTOS, LUCIA CABRAL DE OLIVEIRA LIMA
Assinado: http://edoc.ipm.org.br/validaDocs.jsp?c=b58cde91-655e-495d-b56b-7710a6ecacc2
Documento: b58cde91-655e-495d-b56b-7710a6ecacc2

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receitas derivadas e originárias		
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	78.826,35	81.794,66
Outras receitas derivadas e originárias	0,00	321,29
Total das receitas derivadas e originárias	78.826,35	82.115,95

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Transferências correntes recebidas		
Intergovernamentais	2.735.544,58	2.365.628,77
da união	2.728.052,08	2.365.628,77
de estados e distrito federal	7.492,50	0,00
de municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências correntes recebidas	4.627,87	0,00
Total das transferências correntes recebidas	2.740.172,45	2.365.628,77
Transferências concedidas		
Intergovernamentais	0,00	7,95
a união	0,00	7,95
a estados e distrito federal	0,00	0,00
a municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	20.665,26	21.463,31
Outras transferências	0,00	149.712,80
Total das transferências concedidas	20.665,26	171.184,06

Documento assinado Digitalmente por: JAMYLIMONE FREIRE DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Assinado em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 55cde91-656e-495d-b50b-7710a6ecac8a

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	0,00	0,00
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	5.751.412,07	9.604.969,22
Previdência social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão ambiental	0,00	0,00
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	0,00	0,00
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	0,00	0,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	5.751.412,07	9.604.969,22

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
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
Outras despesas com juros, correção monetária e outros encargos de dívida, não classificados na função 28	0,00	0,00
Total dos juros e encargos da dívida	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento assinado Digitalmente por: JAMMY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b58cde91-656e-495d-b50b-7710a6ecac8a

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b58cde91-656e-495d-b50b-7710a6ecac8a

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 – FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:
Fundo Municipal de Assistência Social do Cabo de Santo Agostinho (PE)

CNPJ:
01.842.813/0001-91

Domicílio da entidade:
Praça Ministro André Cavalcante, s/n – Bairro: Centro – Cidade: Cabo de Santo Agostinho – Pernambuco.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:
O Fundo Municipal de Assistência Social concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3165 de 19 de dezembro de 2016 (LOA 2017.. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.

Dados do Gestor:
Nome: Edna Gomes da Silva. Cargo: Secretaria Municipal de Programas Sociais. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:
Nome: Jamay Simone Freitas dos Santos. CRC-PE nº 20.519/O-2.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:
Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:
Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.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. Com base no IPC 08, as despesas estão apresentadas pelo valor bruto, sendo realizada a compensação na linha outros ingressos operacionais, o valor das retenções.

b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:
Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

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

c.1.Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:
O valor dos ingressos foram de R$ 8.039.711,96, enquanto os desembolsos foram de R$ 6.028.800,40. O fluxo de caixa líquido foi de R$ 2.010.911,56.

c.2.Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos:
Não houveram ingressos foram das atividades de investimentos, enquanto os desembolsos foram de R$ 387.754,00. O fluxo de caixa líquido foi de R$ -387.754,00.

c.3.Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:
Não houve ingressos e desembolsos de financiamento.

c.4.Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:
O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi de R$ 820.725,91. Ao final do exercício de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R$ 2.443.883,47. Aumento de R$ 1.623.157,56.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.2. Divulgações não financeiras:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:
Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:
Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

d.5.Reconhecimento das 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.

Edna Gomes da Silva
Secretaria

Jamay Simone Freitas dos Santos
Contadora
CRC-PE nº 20519/O-2