

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

Exercício de 2017

**ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**



Documento Assinado Digitalmente por WILMAR PIRES BEZERRA em 2017.01.05 10:09:34. Documento: 9a23ea2-7067-4158-b09f-73ab084edd

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		27.380.676,39	22.869.988,98
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	107.952,77	37.113,31
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	9.816.334,65	10.263.355,44
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		17.456.388,97	12.569.429,99
Ingressos Extra-orçamentários		2.109.968,54	2.380.076,69
Transferências Financeiras Recebidas		15.346.420,43	10.189.433,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		27.891.266,10	22.730.117,77
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	25.043.592,09	21.262.700,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	890.057,87	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.957.616,14	1.467.309,63
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.957.616,14	1.301.603,63
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	165.709,99
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>-510.589,71</b>	<b>139.706,11</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	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		60.944,00	584.274,74
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		60.944,00	584.274,74
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-60.944,00</b>	<b>-584.274,74</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		278.200,00	300.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		278.200,00	300.000,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>278.200,00</b>	<b>300.000,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		627.409,11	771.927,02
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-293.333,71	-144.517,91
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		334.075,40	627.409,11

MARIA JOSÉ DE ANDRADE MELO DA FONSECA  
 GESTORA  
 051.132.464-25

WILMAR PIRES BEZERRA  
 CONTADOR  
 CRC Nº 115662/O-2



PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
JANEIRO A DEZEMBRO  
ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.ream> Código do documento: 9ea23ea2-b632-4f58-b09f-ee73a0b84edd

<b>QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MARIA JOSÉ DE ANDRADE MELO DA FONSECA  
GESTORA  
051.132.464-25

WILMAR PIRES BEZERRA  
CONTADOR  
CRC Nº 115662/O-2

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



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA  
Acesse em: <https://tce.tcece.pe.gov.br/portal/validarDoc.aspx?CodigoDocumento: 9e42e2a2-b632-4f58-b09f-e7340b84edd1>

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>Nome da entidade:</b> Fundo Municipal de Saúde
<b>CNPJ:</b> 10.291.311/0001-00
<b>Domicílio da entidade:</b> Av. DR. Antônio de Castro nº s/n – Bairro: Maracujá – Cidade: Escada – Pernambuco – CEP: 55.500-000.
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> O fundo Municipal de Saúde concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada para a Cidade de Escada pelo IBGE é de 62.604 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,4. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2472 de 12 de dezembro de 2016. Sua fonte financeira deriva de repasses concedidos pelo Poder Executivo Municipal e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através de convênios.
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: Maria José de Andrade Melo da Fonseca. Cargo: Secretária Municipal. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 115662/O-2. E-mail: wilmarpires1@hotmail.com

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

<b>b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
<b>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:</b> 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>b.3. Bases de mensuração utilizadas:</b> A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
<b>b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> 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>b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> 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:**

<b>c.1. Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:</b> O valor dos ingressos foram de R\$ 27.380.676,39, enquanto os desembolsos foram de R\$ 27.891.266,10. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -510.589,71.
<b>c.2. Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos:</b> O valor dos ingressos foram de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 60.944,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ - 60.944,00.
<b>c.3. Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:</b> O valor dos ingressos foram de R\$ 278.200,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 0,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 278.200,00.
<b>c.4. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:</b>

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi de R\$ 627.409,11. Ao final do exercício de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 334.075,40. decréscimo de R\$ 293.333,71



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9ea23ea2-b632-4f58-b09f-e73a0b84edd

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

<b>d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Não se aplica a este demonstrativo.
<b>d.2.</b> Não se aplica a este demonstrativo.
<b>d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
<b>d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

**Maria José de Andrade Melo da Fonseca**  
Secretária Municipal

**Wilmar Pires Bezerra**  
Contador  
CRC PE Nº 115662/O-2

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

Exercício de 2017

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**



Documento Assinado Digitalmente em: https://stcex.gov.br/portal/assinatura/assinatura.do?documento=9a23ea27-0692-4158-b091-73ab084edd

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		2.737.803,68	2.805.525,99
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	12.572,64	43.780,88
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	1.367.991,54	1.355.066,22
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.357.239,50	1.406.778,89
Ingressos Extra-orçamentários		192.348,11	179.009,22
Transferências Financeiras Recebidas		1.164.891,39	1.227.609,99
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		2.684.164,29	2.616.371,74
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	2.615.922,97	2.561.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		68.241,32	55.371,74
Desembolsos Extra-Orçamentários		68.241,32	55.371,74
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>53.639,39</b>	<b>189.154,25</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	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		9.194,00	32.402,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.194,00	32.402,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-9.194,00</b>	<b>-32.402,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		187.101,77	30.418,62
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		44.445,39	156.683,15
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		231.547,16	187.101,77

NILBE MARIA MOREIRA DE OLIVEIRA  
 GESTORA  
 428.310.084-68

WILMAR PIRES BEZERRA  
 CONTADOR  
 CRC Nº 115662/O-2

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por NILBE MARIA MOREIRA DE OLIVEIRA, LÍDRE DO MUNICÍPIO DE ESCADA, PE, em 2017.01.25 às 14:05:32. Aceso em: https://stc.ce.gov.br/ppv/validaDoc.seam?codigo=documento:9ea23ea2-b633-4340-b82d-5a0b8282121d

<b>QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS</b>		
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	12.572,64	43.700,88
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>12.572,64</b>	<b>43.700,88</b>

<b>QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>	<b>1.367.991,54</b>	<b>1.355.046,12</b>
Intergovernamentais	1.367.991,54	1.355.046,12
da União	1.364.999,04	1.313.600,92
de Estados e Distrito Federal	2.992,50	41.369,20
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>1.367.991,54</b>	<b>1.355.046,12</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>		
	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
ADMINISTRAÇÃO	642.755,06	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.973.167,91	2.561.024,55
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>2.615.922,97</b>	<b>2.561.024,55</b>

NILBE MARIA MOREIRA DE OLIVEIRA  
 GESTORA  
 428.310.084-68

WILMAR PIRES BEZERRA  
 CONTADOR  
 CRC Nº 115662/O-2

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA  
Acesse em: [https://ste.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.aspx?eam=Código do documento: 9ea23ea2-6632-4f58-b09f-ee73a0b84edd](https://ste.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.aspx?eam=Código%20do%20documento%3A9ea2-6632-4f58-b09f-ee73a0b84edd)

<b>QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

NILBE MARIA MOREIRA DE OLIVEIRA  
GESTORA  
428.310.084-68

WILMAR PIRES BEZERRA  
CONTADOR  
CRC Nº 115662/O-2



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



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9ea23e2-b632-4f58-b09f-e73a0b84edd

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>Nome da entidade:</b> Fundo Municipal de Assistência Social
<b>CNPJ:</b> 12.102.545/0001-98
<b>Domicílio da entidade:</b> Av. DR. Antonio de Castro nº 680 – Bairro: Jaguaribe – Cidade: Escada – Pernambuco – CEP: 55.500-000.
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> O fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada para a Cidade de Escada pelo IBGE é de 62.604 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,4. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2472 de 12 de dezembro de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva de repasses concedidos pelo Poder Executivo Municipal e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através de convênios.
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: Nilbe Maria Moreira de Oliveira. Cargo: Secretária Municipal. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/01/2017, 01/09/2017 a 31/12/2017. Nome: Maria Edilene Bezerra da Silva Gomes. Cargo: Secretária Municipal. Período de gestão: 01/02/2017 a 30/08/2017.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 115662/O-2. E-mail: wilmarpires1@hotmail.com

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

<b>b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
<b>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:</b> 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>b.3.Bases de mensuração utilizadas:</b> A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
<b>b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> 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>b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> 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:**

<b>c.1.Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:</b> O valor dos ingressos foram de R\$ 2.737.803,68, enquanto os desembolsos foram de R\$ 2.684.164,29. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 53.639,39.
<b>c.2.Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos:</b> O valor dos ingressos foram de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 9.194,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ - 9.194,00.
<b>c.3.Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:</b> Não houve movimentação na entidade de atividade de Financiamentos
<b>c.4.Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:</b> O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi de R\$ 187.101,77. Ao final do

exercício de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 231.547,16. Acréscimo de R\$ 44.445,39



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9ea23ea2-b632-4f58-b09f-e73a0b84edd

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

<b>d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Não se aplica a este demonstrativo.
<b>d.2.</b> Não se aplica a este demonstrativo.
<b>d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
<b>d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

**Nilbe Maria Moreira de Oliveira**  
Secretária Municipal

**Wilmar Pires Bezerra**  
Contador  
CRC PE Nº 115662/O-2

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

Exercício de 2017

**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**



Documento Assinado Digitalmente  
 Acesse em: https://sice.escadapb.gov.br/portal/fin/DocAssinam/CodigoDocumento:9a2c3ea2-6632-4f58-b09f-ee73a0b84edd

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		43.721,24	419.307,95
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	374.295,88
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		43.721,24	45.012,07
Ingressos Extra-orçamentários		180,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		43.541,24	44.831,07
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		41.751,24	37.211,17
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	41.751,24	37.211,17
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>1.970,00</b>	<b>382.035,88</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		382.035,88	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		1.970,00	382.035,88
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		384.005,88	382.035,88

JOSE MARIA CAVALCANTI MARQUES  
 GESTOR  
 695.705.234-68

WILMAR PIRES BEZERRA  
 CONTADOR  
 CRC Nº 115662/O-2



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/ppv/validaDoc.ream> Código do documento: 9ea23ea2-b632-4f58-b09f-ee73a0b84edd

### 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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

JOSE MARIA CAVALCANTI MARQUES  
GESTOR  
695.705.234-68

WILMAR PIRES BEZERRA  
CONTADOR  
CRC Nº 115662/O-2

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



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/etec/pt/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=99e23e2-8632-4f58-809f-e97340b84edd>

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>Nome da entidade:</b> Fundo Municipal da Criança e do Adolescente
<b>CNPJ:</b> 08.921.605/0001-27
<b>Domicílio da entidade:</b> R. Barão de Jundia nº 158 – Bairro: Jaguaribe – Cidade: Escada – Pernambuco – CEP: 55.500-000.
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada para a Cidade de Escada pelo IBGE é de 62.604 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,4. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2472 de 12 de dezembro de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva de repasses concedidos pelo Poder Executivo Municipal e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através de convênios.
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: José Maria Cavalcanti Marques. Cargo: Presidente do FUNDECA. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 115662/O-2. E-mail: wilmarpires1@hotmail.com

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

<b>b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
<b>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:</b> 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>b.3. Bases de mensuração utilizadas:</b> A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
<b>b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> 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>b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> 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:**

<b>c.1. Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:</b> O valor dos ingressos foram de R\$ 43.721,24, enquanto os desembolsos foram de R\$ 41.751,24. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 53.639,39.
<b>c.2. Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos:</b> O valor dos ingressos foram de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 0,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 0,00.
<b>c.3. Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:</b> Não houve movimentação na entidade de atividade de Financiamentos
<b>c.4. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:</b> O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi de R\$ 382.035,88. Ao final do exercício de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 384.005,88. Acréscimo de R\$ 1.970,00

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA  
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9ea23ea2-b632-4f58-b09f-e73a0b84edd

<b>d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Não se aplica a este demonstrativo.
<b>d.2.</b> Não se aplica a este demonstrativo.
<b>d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
<b>d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

**José Maria Cavalcanti Marques**  
Presidente do FUNDECA

**Wilmar Pires Bezerra**  
Contador  
CRC PE Nº 115662/O-2