



Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy - 2018

Rua Antônio Rabelo, 02 - Centro
Iguaracy/PE - CEP: 56840-000
CNPJ Nº: 11.402.235/0001-26 Telefone: (87) 38371156



Demonstração dos Fluxos de Caixa

2018

Documento Assinado Digitalmente
Assinatura: 1387445
Acesse em: <https://www.iguaracy.pe.gov.br/epi/epi/assinatura/assinatura.aspx?codigo=1387445>

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	6.873.479,76	6.177.909,00
RECEITAS DERIVADAS	5.843,84	13.474,45
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	5.843,84	13.474,45
RECEITAS ORIGINÁRIAS	20.505,12	53.951,82
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	20.505,12	53.951,82
TRANSFERÊNCIAS	6.118.356,30	5.302.546,88
Intergovernamentais	2.870.759,23	2.005.996,69
da União	2.870.759,23	1.993.046,52
de Estados e Distrito Federal	0,00	12.553,17
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	3.247.597,07	3.296.549,99
OUTRAS OPERAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	728.774,50	808.429,05
DESEMBOLSOS	6.870.059,23	6.139.426,65
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	6.203.688,94	5.452.675,38
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	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	6.203.688,94	5.452.675,38
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
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



**NOTAS EXPLICATIVAS
FLUXOS DE CAIXA**

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy
CNPJ: 11.402.235/0001-26
Natureza Jurídica da Entidade: 120-1 Fundo Público
Principais Atividades da Entidade: 84.11-6-00 Administração Pública em Geral
Domicílio da Entidade: Praça Antônio Rabelo, 62, Centro, Iguaracy-PE
Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade: O Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy 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". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 447 de 07 de novembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Dados do Gestor: Nome: Joaudeni Cavalcante Barbosa da Silva. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020
Dados do Contador: Nome: Jarbas Pereira Torres. CRC: 4.604-O. E-mail: jarbastorres@superig.com.br
Declaração de Conformidade com a Legislação e com as normas de Contabilidade Aplicáveis: A entidade pública do Fundo Municipal de Saúde declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2018, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Atendimento a Legislação e 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 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira. 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, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das International Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.
Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao setor Público (Parte V do MCASP 7ª Edição e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - TCE-PE, sendo 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.
Bases de Mensurações 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.
Novas normas e políticas contábeis Alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas nos Fluxos de



Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto as Fluxos de Caixa.

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

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos totaliza R\$ 6.873.479,76, enquanto os desembolsos foram de R\$ 6.870.059,23, logo, o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais foi de R\$ 3.420,53 (proveniente da diferença dos ingressos e os desembolsos).

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Os ingressos das atividades de Investimentos totalizaram R\$ 559.900,00 e os desembolsos de R\$ 480.016,25. O fluxo de caixa líquido das atividades de investimento foi de R\$ 79.973,75.

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:

Não houveram nem ingressos nem desembolsos nas atividades de financiamentos.

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa líquida vindo do exercício de 2017 foi de R\$ 19.425,85. Ao final do exercício de 2018 o valor do caixa e equivalente de caixa líquida foi de R\$ 83.394,28 (o valor em questão é apurado com a soma do fluxo de caixa das atividades operacionais, investimento e financiamento).

Caixa e Equivalentes de Caixa Final:

O valor do caixa e equivalentes de caixa no final do exercício 2018 corresponde à soma:

Caixa e equivalentes de caixa inicial R\$ 573.916,17

Geração líquida do caixa e equivalentes de caixa R\$ 83.394,28

Caixa e equivalentes de caixa final R\$ 657.310,34*

*O valor em questão pode ser verificado no relatório no anexo 13 da lei federal nº 4.320/64 da prestação de contas Resolução 52/2019 da entidade.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos Contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não Financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Reconhecimento das Retenções:

O ente considera a retenção como paga apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido.



Fundo Municipal de Ação Social de Iguaracy - 2018

Rua Antônio Rabelo, 02 - Centro
Iguaracy/PE - CEP: 56840-000
CNPJ Nº: 12.060.234/0001-03 Telefone: (87) 38371156



Demonstração dos Fluxos de Caixa

2018

Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://www.iguaracy.pe.gov.br/epi/portal/indicadores>

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	1.089.728,81	1.282.938,31
RECEITAS DERIVADAS	211,08	22.817,97
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	211,08	22.817,97
RECEITAS ORIGINÁRIAS	6.221,11	8.064,39
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	6.221,11	8.064,39
TRANSFERÊNCIAS	1.000.836,47	1.159.459,01
Intergovernamentais	346.236,47	549.559,01
da União	346.236,47	539.076,53
de Estados e Distrito Federal	0,00	9.387,48
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	654.600,00	610.900,00
OUTRAS OPERAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	82.460,15	92.596,94
DESEMBOLSOS	1.246.052,20	1.069.729,95
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	1.177.265,15	1.003.221,53
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	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	1.177.265,15	1.003.221,53
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
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



Fundo Municipal de Ação Social de Iguaracy - 2018

Rua Antônio Rabelo, 02 - Centro
Iguaracy/PE - CEP: 56840-000
CNPJ Nº: 12.060.234/0001-03 Telefone: (87) 38371156



Demonstração dos Fluxos de Caixa

2018

Documento Assinado Digitalmente com Certificado Digital em PDF
 Acesse em: <https://receita.economia.gov.br/portal/assinatura>
 OBRIGADO
 TORRES LOPES LUIS CARLOS FERREIRA
 Diretor do Departamento de Contabilidade
 SIA - MCE - Bloco 1 - Edifício 12 - Brasília - DF - CEP 70613-900
 TEL: (61) 3214-6700 FAX: (61) 3214-4178 E-MAIL: ltorres@cpmpa.org.br
 A TORRES LUIS CARLOS FERREIRA

TRANSFERÊNCIAS	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
OUTRAS OPERAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	68.787,05	65.858,42
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	-156.323,39	213.765,36

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	0,00	5.000,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	5.000,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	72.162,45	13.998,61
Aquisição de Ativo Não-Circulante	72.162,45	13.998,61
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-72.162,45	-8.998,61

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-228.485,84	204.766,75
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	341.801,40	137.034,65
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	113.315,56	341.801,40



**NOTAS EXPLICATIVAS
FLUXOS DE CAIXA**

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Assistência Social de Iguaracy
CNPJ: 12.060.234/0001-03
Natureza Jurídica da Entidade: 120-1 Fundo Público
Principais Atividades da Entidade: 84.11-6-00 Administração Pública em Geral
Domicílio da Entidade: Rua Maria Bezerra de Souza, 03, Centro, Iguaracy-PE
Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade: A Fundo Municipal de Assistência Social de Iguaracy 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". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 447 de 07 de novembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Dados do Gestor: Nome: Juliany Aparecida de Moura Melo. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020
Dados do Contador: Nome: Jarbas Pereira Torres. CRC: 4.604-O. E-mail: jarbastorres@superig.com.br
Declaração de Conformidade com a Legislação e com as normas de Contabilidade Aplicáveis: A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo de Assistência Social de Iguaracy compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2018, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Atendimento a Legislação e 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 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira. 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, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internancional Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.
Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao setor Público (Parte V do MCASP 7ª Edição e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - TCE-PE, sendo 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.
Bases de Mensurações 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.
Novas normas e políticas contábeis Alteradas:



Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas nos Fluxos de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto as Fluxos de Caixa.

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

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos totaliza R\$ 1.089.728,81, enquanto os desembolsos foram de R\$ 1.246.052,20, logo, o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais foi de R\$ -156.323,39 (proveniente da diferença dos ingressos e os desembolsos).

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Os ingressos das atividades de Investimentos totalizaram R\$ 0,00 e os desembolsos de R\$ 72.162,45. O fluxo de caixa líquido das atividades de investimento de R\$ -72.162,45.

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:

Não houveram nem ingressos nem desembolsos nas atividades de financiamentos.

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa líquida vindo do exercício de 2017 foi de R\$ 204.766,75. Ao final do exercício de 2018 o valor do caixa e equivalente de caixa líquida foi de R\$ -228.485,84 (o valor em questão é apurado com a soma do fluxo de caixa das atividades operacionais, investimento e financiamento).

Caixa e Equivalentes de Caixa Final:

O valor do caixa e equivalentes de caixa no final do exercício 2018 corresponde à soma:

Caixa e equivalentes de caixa inicial R\$ 341.801,40

Geração líquida do caixa e equivalentes de caixa R\$ -228.485,84

Caixa e equivalentes de caixa final R\$ 113.315,56*

*O valor em questão pode ser verificado no relatório no anexo 13 da lei federal nº 4.320/64 da prestação de contas Resolução 52/2019 da entidade.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos Contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não Financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Reconhecimento das Retenções:

O ente considera a retenção como paga apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido.