

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2017

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente
 Assinatura: 5496577-3-06-98be-9da08a37156af4b
 Acesso em: https://ctce.tribunal.tj-pe.gov.br/epp/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=5496577-3-06-98be-9da08a37156af4b

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		4.363.008,69	3.784.466,99
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	24.259,19	32.477,99
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	2.573.669,60	3.751.999,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.765.079,90	0,00
Ingressos Extra-orçamentários		293.415,89	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		1.471.664,01	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		4.200.591,69	2.857.277,99
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	3.798.462,67	2.857.277,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	156.832,70	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		245.296,32	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		162.940,01	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		82.356,31	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		162.417,00	927.189,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		260.165,94	1.136.988,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		260.165,94	1.136.988,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-260.165,94	-1.136.988,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		459.790,29	669.622,15
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-97.748,94	-209.831,86
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		362.041,35	459.790,29

VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 027.672.404-66

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 028738/O-0 CRC - PE

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2017

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO, Contador, CPF nº 010.000.000-00, inscrita em documento: 54965173-b2b6-4488-e90a0-8069-116941b

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	679,45	32.477,99
Remuneração das Disponibilidades	23.579,74	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	24.259,19	32.477,99

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2.573.669,60	3.751.929,30
Intergovernamentais	2.573.669,60	2.100.763,00
da União	2.564.571,51	2.100.763,00
de Estados e Distrito Federal	9.098,09	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	1.651.206,11
Outras Transferências	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	2.573.669,60	3.751.929,30
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	156.832,70	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	156.832,70	0,00
Total das Transferências Concedidas	156.832,70	0,00

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE	3.798.462,67	2.857.257,78
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	3.798.462,67	2.857.257,78

VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 027.672.404-66

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 028738/O-0 CRC - PE

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2017

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 54965f73-b2b6-48be-9da0-8ba37156af4b

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO
SECRETÁRIA DE SAÚDE
027.672.404-66

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
028738/O-0 CRC - PE

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal de Saúde- Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 54965f73-b2b6-48bc-9da0-8ba37156af4b

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

08.091.098/0001-41

Endereço da entidade:

Av. Desembargador João Paes de Carvalho, nº 233, Bairro Centro, CEP: 55.310-000.

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Palmeirina - PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Palmeirina - PE possui como atividade principal a "regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.018, de 22 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da União, Estado e Prefeitura Municipal, além de outras receitas correntes.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

Vera Aparecida Viana Peixoto de Melo, cargo: Secretária Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Crítérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 7ª edição, este

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal de Saúde- Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 54965f73-b2b6-48be-9dad-08ba37156af4b

demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Receitas Derivadas e Originárias;
- Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

Quadro Principal:

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

Quadro das Receitas Derivadas e Originárias:

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

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

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

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

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

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

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

1.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos no período foi de R\$4.363.008,69. Este valor inclui as Receitas Derivadas e Originárias (R\$24.259,19), Transferências Correntes recebidas da União e Estado (R\$2.573.669,60), Ingressos Extraorçamentários (R\$293.415,89) e Transferências Financeiras recebidas da Prefeitura (R\$1.471.664,01).

Enquanto isso, os desembolsos totalizaram R\$4.200.591,69, sendo o montante proveniente de despesa com Pessoal e Demais Despesas (R\$3.798.462,67), Repasse Patronal ao RPPS (R\$156.832,70), Desembolsos Extraorçamentários (R\$162.940,01) e Transferências Concedidas à Prefeitura e ao FMAS (R\$82.356,31).

O Fluxo de Caixa Líquido foi de R\$162.417,00, que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.

1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Não houve Ingressos no período. Já os Desembolsos totalizaram R\$260.165,94, provenientes de aquisição de Bens e Materiais Permanentes para a Secretaria de Saúde e Unidades vinculadas a esta entidade, além de

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal de Saúde- Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 54965f73-b2b6-48bc-9dad-08ba37156af4b

feitas Melhorias realizadas nas Unidades de Saúde do município, no total de R\$260.165,94. O Fluxo de Caixa Líquido foi de -R\$260.165,94.

1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Não houve movimentação.

1.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi R\$459.790,29. Ao final de 2017, o valor encontrado foi R\$362.041,35. Houve um decréscimo de R\$97.748,94.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo

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

Não se aplica a este demonstrativo

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Palmeirina, 29/03/2018

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2017

ISOLADO:4 - FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente em: https://sistema.tribunaonline.com.br/epv/validar_documento.asp?codigo_documento=5496573-0206-9da0-080a37156af4b

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		529.176,06	365.888,77
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	1.992,17	1.128,44
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	290.875,22	364.650,33
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		236.308,67	0,00
Ingressos Extra-orçamentários		24.711,03	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		211.597,64	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		421.253,78	373.200,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	401.385,83	373.200,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	5.694,12	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		14.173,83	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		8.895,85	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		5.277,98	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		107.922,28	-7.422,23
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		3.728,30	40.000,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.728,30	40.000,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-3.728,30	-40.000,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		12.669,23	60.181,41
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		104.193,98	-47.512,18
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		116.863,21	12.669,23

ANDREZA NEVES BARRETO
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 CPF - 043.588.344-50

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 028738/O-0 CRC - PE

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2017

ISOLADO:4 - FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO, Contador, CPF nº 028738/0-0. Acesse em: https://stn.pec.gov.br/ppv/validaDoc.seam?codigo_documento=5496573-b2b6-486e-9da0-80971690414b

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1.992,17	1.992,17
Total das Receitas Derivadas e Originárias	1.992,17	1.992,17

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	290.875,22	364.620,03
Intergovernamentais	290.875,22	215.195,85
da União	258.457,35	215.195,85
de Estados e Distrito Federal	32.417,87	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	149.424,18
Outras Transferências	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	290.875,22	364.620,03
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	5.694,12	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	5.694,12	0,00
Total das Transferências Concedidas	5.694,12	0,00

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL	401.385,83	373.280,75
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	401.385,83	373.280,75

ANDREZA NEVES BARRETO
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 CPF - 043.588.344-50

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 028738/0-0 CRC - PE

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2017

ISOLADO:4 - FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por ANDREZA NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 54965f73-b2b6-48be-9da0-8ba37156af4b

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

ANDREZA NEVES BARRETO
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF - 043.588.344-50

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
028738/O-0 CRC - PE

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social- Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 54965f73-b2b6-48be-9da0-8ba37156af4b

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

18.146.419/0001-11

Endereço da entidade:

Av. Desembargador João Paes de Carvalho, nº 233, Bairro Centro, CEP: 55.310-000.

Natureza jurídica da entidade:

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

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Palmeirina - PE possui como atividade principal a "regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.018, de 22 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da União, Estado e Prefeitura Municipal, além de outras receitas correntes.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

Maria do Socorro dos Santos Lima, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Crítérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social- Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 54965f73-b2b6-48be-9dad-08ba37156af4b

exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 7ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Receitas Derivadas e Originárias;
- Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

Quadro Principal:

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

Quadro das Receitas Derivadas e Originárias:

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

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

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

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

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

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

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

1.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos no período foi de R\$529.176,06. Este valor inclui as Receitas Derivadas e Originárias (R\$1.992,17), Transferências Correntes recebidas da União e Estado (R\$290.875,22), Ingressos Extraorçamentários (R\$24.711,03) e Transferências Financeiras recebidas de outras entidades municipais (R\$211.597,64). Enquanto isso, os desembolsos totalizaram R\$421.253,78, sendo o montante proveniente de despesa com Pessoal e Demais Despesas (R\$401.385,83), Repasse Patronal ao RPPS (R\$5.694,12), Desembolsos Extraorçamentários (R\$8.895,85) e Transferências concedidas a Prefeitura Municipal (R\$5.277,98).

O Fluxo de Caixa Líquido foi de R\$107.922,28, que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social- Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 54965f73-b2b6-48bc-9dad-08ba37156af4fb

1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Não houve Ingressos no período. Já os desembolsos totalizaram R\$3.728,30, provenientes de aquisição de bens para usufruto do FMAS.

1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Não houve movimentação

1.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi R\$12.669,23. Ao final de 2017, o valor encontrado foi R\$116.863,21. Houve um acréscimo de R\$104.193,98, aumento percentual de aproximadamente 822,42%.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo

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

Não se aplica a este demonstrativo

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Palmeirina, 29/03/2018