**ESTADO DE PERNAMBUCO**

**FUNDO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE BOM CONSELHO**

Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Administração Indireta - FUNDO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE BOM CONSELHO

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUILHERME COMBE GOMES, REVELINO MARIA CAVALCANTE DE ALMEIDA GUDO
Acesse em: https://etcs.tce.pe.gov.br/app/validaDoc.seam Código do documento: 48a7ae3a-f6fc-4ef2-9dbb-fee540a234c

**FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS**

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|---|---|
| INGRESSOS | 26.424.061,64 | 34.000.609,1[illegible] |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | 7.635.763,02 | 6.113.303,18 |
| Receita de Contribuições | 6.650.791,39 | 4.719.856,2[illegible] |
| Remuneração das Disponibilidades | 638.277,67 | 773.264,5[illegible] |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | 346.693,96 | 620.182,38 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | 18.788.298,62 | 27.887.306,00 |
| DESEMBOLSOS | 29.727.422,28 | 37.335.248,3[illegible] |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | 9.205.204,07 | 7.998.968,4[illegible] |
| Administração | 399.630,17 | 374.407,2[illegible] |
| Encargos Especiais | 434,24 | 0,00 |
| Previdência Social | 8.805.139,66 | 7.624.561,2[illegible] |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | 20.522.218,21 | 29.336.279,9[illegible] |
| **FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS** | **-3.303.360,64** | **-3.334.639,1[illegible]** |

**FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS**

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|---|---|
| DESEMBOLSOS | 4.170,00 | 2.232,00 |
| Aquisição de Ativos Não Circulante | 4.170,00 | 2.232,00 |
| **FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO** | **-4.170,00** | **-2.232,00** |

**FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO**

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|---|---|
| **FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO** | **0,00** | **0,00** |

**APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO**

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|---|---|
| **GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA** | **-3.307.530,64** | **-3.336.871,19** |
| **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL** | **17.655.793,11** | **20.992.664,30** |
| **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL** | **14.348.262,47** | **17.655.793,11** |

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, RIVELINA MARIA CAVALCANTE DE ALMEIDA GODOI
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4072e73a-fbcc-4ef2-9cb8-fee7540a2b4c

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
## (ANEXO 18 – FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome do órgão ou entidade:**
Regime Próprio de Previdência Social de Bom Conselho

**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 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 33. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

**b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:**
Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceram às regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6

**b.2.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.

**b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas:**
Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

**b.4.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.Referências cruzadas e notas explicativas:**

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal nº 4.320/64 em 31/12/2017**
**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

**Nota 1) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foram de R$ 26.424.061,64.

**Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foram de R$ 29.727.422,28.

**Nota 3) FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2017 foi de -R$ 3.303.360,64.

**Nota 4) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos foram de R$ 0,00.

**Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foram de R$ 4.170,00.

**Nota 6) FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:** O fluxo de caixa líquido obtido através da

comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2017 foi de -R$ 4.170,00.

**Nota 7) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foram de R$ 0,00.

**Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foram de R$ 0,00.

**Nota 9) FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2017 foi de R$ 0,00.

**Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2017 foi de R$ 14.348.262,47.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, RIVELINA MARIA CAVALCANTE DE ALMEIDA GODOI
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4872e73a-f6cc-4ef2-9cb9-fee7540a234c