

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

Exercício de 2017

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NEVES DE SAUS, Prefeito Municipal de Gravataí, RS. Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam?documento=1a394d99-fd44-4e-817e-5147aab051dd

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	504,00	19.407,25
Remuneração das Disponibilidades	302.295,55	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	302.799,55	19.407,25

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	14.410.430,50	14.567.485,45
Intergovernamentais	14.410.430,50	14.567.485,45
da União	14.178.329,86	0,00
de Estados e Distrito Federal	232.100,64	0,00
de Municípios	0,00	14.567,48
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	14.410.430,50	14.567.485,45
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	841.285,67	202.111,89
Intergovernamentais	0,00	202.111,89
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	202.111,89
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	841.285,67	0,00
Total das Transferências Concedidas	841.285,67	202.111,89

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE	26.010.042,80	0,00
ADMINISTRAÇÃO	0,00	19.243.412,35
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	26.010.042,80	19.243.412,35

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 1a394d99-fd44-44ee-a7e6-b447aabb0bde

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	60,88	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	60,88	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1a394d99-fd44-44ee-a7e6-b447aab0b0de

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Gravatá

CNPJ:

10.710.822/0001-10

Endereço da entidade:

Rua Izaltino Poggi, nº 33, Bairro Centro, CEP: 55.642-160

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Gravatá -PE é concebido 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 Fundo Municipal de Saúde de Gravatá -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 3.717 (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:

Luiz Tito França Júnior, cargo: Secretário. Período de Gestão: 02/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2

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 - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1a394d99-fd44-44ee-a7e6-b447aabbb0bde

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\$32.765.021,94. Este valor inclui as Receitas Derivadas e Originárias (R\$302.799,55), Transferências recebidas da União e Estado (R\$14.410.430,50), Ingressos Extraorçamentários (R\$3.240.937,47) e Transferências recebidas da Prefeitura Municipal (R\$14.810.854,42). Enquanto isso, os desembolsos totalizaram R\$29.954.813,54, sendo o montante proveniente de despesa com Pessoal e Demais Despesas (R\$26.010.042,80), juros sobre parcelamento (R\$60,88), repasse patronal ao RPPS (R\$841.285,67) e Desembolsos Extraorçamentários (R\$3.103.424,19).

O Fluxo de Caixa Líquido foi de R\$2.810.208,40, que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.

1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Não houve ingresso no período. Já os desembolsos totalizaram: R\$1.206.199,29, provenientes de aquisição de diversos itens e contratação de serviços úteis ao FMS. O Fluxo de Caixa Líquido foi -R\$1.206.199,29.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://ctce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1a394d99-fd44-44ee-a7e6-b447aabb0bde

1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Os ingressos totalizaram R\$346.600,00, provenientes de Transferências da União. Já os desembolsos totalizaram R\$2.644,62, provenientes de amortização de parcela de parcelamento junto à Receita Federal.

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\$2.499.022,80. Ao final de 2017, o valor encontrado foi R\$4.446.987,29. Houve um acréscimo de R\$1.947.964,49, aumento percentual de aproximadamente 77,95%.

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.

Gravatá, 20/03/2018

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

Exercício de 2017

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT



Documento Assinado Digitalmente em: 13/09/2017 14:47:44 - P/validarDoc:sem documento: 1359409710677aab0bde

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		637.748,88	418.801,94
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	15.277,20	51.777,66
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	348.024,28
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		622.471,68	19.000,00
Ingressos Extra-orçamentários		55.421,23	19.000,00
Transferências Financeiras Recebidas		567.050,45	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		726.846,82	260.914,14
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	690.021,89	138.600,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		36.824,93	122.314,14
Desembolsos Extra-Orçamentários		36.824,93	122.314,14
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-89.097,94	157.987,66
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		89,99	35.226,66
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		89,99	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	35.226,66
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-89,99	-35.226,66
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		127.059,53	4.378,87
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-89.187,93	122.680,66
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		37.871,60	127.059,53

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

Exercício de 2017

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NEVES DE LIMA
 Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/ppva/validaDoc.seam?comCodigo=documento:1a394d99-fd4d-4214-b0e9-6447aab0e111

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	51.787,86
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	14.247,85	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1.029,35	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	15.277,20	51.787,86

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	0,00	348.032,88
Intergovernamentais	0,00	348.032,88
da União	0,00	348.032,88
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	348.032,88
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	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	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL	690.021,89	138.619,61
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	690.021,89	138.619,61

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

Exercício de 2017

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT



Documento Assinado Digitalmente por JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 1a394d99-fd44-44ee-a7e6-b447aab0bde

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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1a394d99-fd44-44ee-a7e6-b447aabbb0bde

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente

CNPJ:

04.857.703/0001-91

Endereço da entidade:

Rua Maurício de Nassau, nº 87, Bairro Centro, CEP: 55.641-220

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Gravatá -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 Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Gravatá -PE possui como atividade principal "Atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.717 de 11 de janeiro de 2017 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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:

Josefa Severina de Moura, cargo: Secretária. Período de Gestão: 02/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2

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).

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 1a394d99-fd44-44ee-a7e6-b447aab6b0bde

Critérios 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 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 Fundo (Quadro Principal):

1.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos no período foi de R\$637.748,88. Este valor inclui as Receitas Derivadas e Originárias (R\$15.277,20), Transferências Recebidas da Prefeitura (R\$567.050,45) e ingressos extraorçamentários (R\$55.421,23). Enquanto isso, os desembolsos totalizaram R\$726.846,82, sendo o montante proveniente de despesa com Pessoal e Demais Despesas (R\$690.021,89) e desembolsos extraorçamentários (R\$36.824,93).

O Fluxo de Caixa Líquido foi de -R\$89.097,94, que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.ece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1a394d99-fd44-44ee-a7e6-b447aab0b0de

1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Houve apenas um desembolso de R\$89,99 na aquisição de uma cafeteira, ficando registrado no ativo não circulante.

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\$127.059,53. Ao final de 2017, o valor encontrado foi R\$37.871,60. Houve um decréscimo de R\$89.187,93, diminuição percentual de aproximadamente 335.50%.

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.

Gravatá, 13/03/2017

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

Exercício de 2017

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente em 13/09/2017 às 14:47:44. URL do documento: https://www.gravata.org.br/portal/validarDoc.aspx?docId=135940971d4474ee-41e6-0447aab0b0de

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		4.120.387,71	3.142.660,93
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	84.883,02	1.261.377,19
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	1.733.458,33	1.698.867,77
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.302.046,36	182.415,77
Ingressos Extra-orçamentários		248.691,23	182.415,77
Transferências Financeiras Recebidas		2.053.355,13	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		2.985.894,44	2.476.917,77
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	2.729.582,87	1.371.711,11
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	22.389,35	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		233.922,22	1.105.206,66
Desembolsos Extra-Orçamentários		233.922,22	1.105.206,66
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.134.493,27	665.682,86
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		310.406,36	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		310.406,36	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 INVESTIMENTO (II)		-310.406,36	0,00
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		1.388.954,82	723.721,96
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		824.086,91	665.682,86
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.213.041,73	1.389.404,82

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

Exercício de 2017

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por JOAQUIM NEVES DE SIQUEIRA, CPF: 030.447.447-44, em 12/12/2017 às 14:47:44. Aceite em: https://stc.ce.gov.br/ppv/validaDoc.seam?codigo_documento=1a394d99-fd4d-474e-a7e6-6447a80bde

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	1.261,38
Remuneração das Disponibilidades	84.883,02	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	84.883,02	1.261,38

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	1.733.458,33	1.698.837,51
Intergovernamentais	1.733.458,33	0,00
da União	1.649.199,90	0,00
de Estados e Distrito Federal	84.258,43	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	0,00	1.698.837,51
Total das Transferências Recebidas	1.733.458,33	1.698.837,51
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	22.389,35	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	22.389,35	0,00
Total das Transferências Concedidas	22.389,35	0,00

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.729.582,87	1.371.731,23
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	2.729.582,87	1.371.731,23

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: 1a394d99-fd44-44ee-a7e6-b447aabb0bde

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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1a394d99-fd44-44ee-a7e6-b447aab0b0de

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá (FMAS)

CNPJ:

11.331.244/0001-73

Endereço da entidade:

Rua Francisco Bezerra de Carvalho, nº 96, Bairro Centro, CEP: 55.641-330

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá de -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 Gravatá -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 3717 de 11 de janeiro de 2017 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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:

Ana Lourdes Soares de Andrade, cargo: Secretária. Período de Gestão: 02/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2

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).

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1a394d99-fd44-44ee-a7e6-b447aabbb0bde

Critérios 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 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\$4.120.387,71. Este valor inclui as Receitas Derivadas e Originárias (R\$84.883,02), provenientes de remuneração de depósitos bancários. Houve, também, ingressos de transferências intergovernamentais (R\$1.733.458,33), além de transferências recebidas da Prefeitura (R\$2.053.355,13) e ingressos extraorçamentários (R\$248.691,23). Enquanto isso, os desembolsos totalizaram R\$2.985.894,44, sendo o montante proveniente de despesa com Pessoal e Demais Despesas (R\$2.729.582,87), Transferências Concedidas ao RPPS (R\$22.389,35) e (R\$233.922,22) proveniente de desembolsos extraorçamentários. O Fluxo de Caixa Líquido foi de R\$1.134.493,27, que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1a394d99-fd44-44ee-a7e6-b447aabbb0bde

1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Houve desembolso com aquisição de itens domésticos e contratação prestadores de serviços para assuntos relacionados ao município, num total de R\$310.406,36.

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\$1.388.954,82. Ao final de 2017, o valor encontrado foi R\$2.213.041,73. Houve um acréscimo de R\$824.086,91, um aumento percentual de aproximadamente 59,33%.

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.

Gravatá, 12/03/2018