

**Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira**Av. Luiz de Almeida Maciel, sn - Prado - 55.200-000 - Pesqueira/ PE
CNPJ: 10.488.181/0001-09<http://www.pesqueira.pe.gov.br/>

Usuário: Usuário

Chave de autenticação: 1090-6940-373

**Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	25.951.067,38	29.180.242,09
Receitas derivadas e originárias	285.055,99	46.323,48
Transferências correntes recebidas	12.626.518,69	25.480.028,41
Outros ingressos operacionais	13.039.492,70	3.997.890,20
Desembolsos	23.788.832,05	28.009.139,17
Pessoal e demais despesas	21.814.054,25	23.920.772,02
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	252.095,23	0,00
Outros desembolsos operacionais	1.722.682,57	4.088.367,15
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	2.162.235,33	1.171.102,92
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ingressos	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	2.882.812,23	5.597,43
Aquisição de ativo não circulante	2.882.812,23	5.597,43
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)	-2.882.812,23	5.597,43
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Ingressos	1.503.458,08	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	1.437.458,08	0,00
Outros ingressos de financiamentos	66.000,00	0,00
Desembolsos	0,00	90.630,22
Amortização/Refinanciamento da dívida	0,00	90.630,22
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	1.503.458,08	-90.630,22
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III)	782.881,18	732.875,27
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	4.337.372,46	3.604.497,19
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	5.120.253,64	4.337.372,46

 Documento assinado digitalmente por: FUND. MUNICIPAL DE SAÚDE DE PESQUEIRA - PE
 Acesso em: 14/01/2017 às 14:47:34
 Código do documento: 76160021-4de3-497c-8493-90199d473480

**Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira**

Av. Luiz de Almeida Maciel, sn - Prado - 55.200-000 - Pesqueira/ PE

CNPJ: 10.488.181/0001-09

<http://www.pesqueira.pe.gov.br/>

Usuário: Usuário

Chave de autenticação: 1090-6940-373

**Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Paga

Documento Assinado Digitalmente por: FERNANDO MACIEL MACIEL
 Assinado em: 31/12/2016
 Acesso em: https://eccc.tce.pe.gov.br/epdp/validarDoc.seam?codigo=70ac21f40694e7c849390199d473480

QUADRO DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS**Receitas derivadas e originárias**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	281.293,39	07.644,66
Outras receitas derivadas e originárias	3.762,60	38.678,82
Total das receitas derivadas e originárias	285.055,99	46.323,48

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**Transferências correntes recebidas**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	12.626.518,69	12.655.059,01
da união	12.493.147,58	12.005.813,29
de estados e distrito federal	133.371,11	649.245,72
de municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	13.081.969,40
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
Total das transferências correntes recebidas	12.626.518,69	25.746.028,41

Transferências concedidas

	Exercício Atual	Exercício Anterior
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	252.095,23	0,00
Outras transferências	0,00	0,00
Total das transferências concedidas	252.095,23	0,00

**Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Paga
 Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.shtm Código do documento: 70acc02f-4de3-4e7c-8493-90199d093380
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	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	21.814.054,25	23.628.772,02
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito 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
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	0,00	0,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	21.814.054,25	23.628.772,02

QUADRO DE 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
Outras despesas com juros, correção monetária e outros encargos de dívida, não classificados na função 28	0,00	0,00
Total dos juros e encargos da dívida	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

CAROLINE ROSENDO CORREIA

SECRETÁRIA

CPF: 060.100.884-70

Jairo Pereira da Luz

Contador

CRC-PE Nº 027230/O-0 - ASSINADO DIGITALMENTE

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PESQUEIRA



NOTAS EXPLICATIVAS

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

Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 70acc02f-4de3-4e7c-8493-90199dd73480

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira
CNPJ: 10.488.181./0001-09
Domicílio da entidade: AV LUIZ DE ALMEIDA MACIEL, nº s/n – Bairro: Prado – Cidade: Pesqueira – Pernambuco – CEP: 55.200-000
Natureza das operações e principais atividades do Fundo Municipal de Saúde : O Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 66.524 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,4. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.162 de 16 de dezembro de 2015 (LOA 2016). 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: Caroline Rosendo Correia Conserva Cargo: Secretária de Saúde - CPF: 060.100.884-70
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Jairo Pereira da Luz CRC-PE nº 027230/O-0 E-mail: jairo.pereira.luz@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.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 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b.3.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.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
b.5.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.Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais: O valor dos ingressos foram de R\$ 25.951.067,38, enquanto os desembolsos foram de R\$ 23.788.832,05. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 2.162.235,33.
c.2.Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos: O valor dos ingressos foram de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 2.882.812,23. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ - 2.882.812,23.
c.3.Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos: O valor dos ingressos foram de R\$ 1.503.458,08, enquanto os desembolsos foram de R\$ 66.000,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 1.503.458,08.
c.4.Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2015 foi de R\$ 4.337.372,46. Ao final do exercício de 2016 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 5.120.253,64. Acréscimo de R\$ 782.881,18. Estão sendo evidenciados nas conciliações bancárias, valores em trânsito que ratificam as disponibilidades financeiras da entidade.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PESQUEIRA



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

Caroline Rosendo Correia Conserva
Secretária de Saúde
ASSINADO DIGITALMENTE

Jairo Pereira da Luz
Contador
CRC PE Nº 027230/O-0
ASSINADO DIGITALMENTE

Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 70acc02f-4de3-4e7c-8493-90199d4473480



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	991.735,36	0,00
Receitas derivadas e originárias	6.069,89	0,00
Transferências correntes recebidas	587.331,76	0,00
Outros ingressos operacionais	398.333,71	0,00
Desembolsos	375.464,38	0,00
Pessoal e demais despesas	268.769,24	0,00
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	71.807,90	0,00
Outros desembolsos operacionais	34.887,24	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	616.270,98	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ingressos	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	6.035,30	0,00
Aquisição de ativo não circulante	6.035,30	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 investimentos (II)	-6.035,30	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
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 recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	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
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III)	610.235,68	0,00
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	0,00	0,00
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	610.235,68	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAIA
 Acesse em: https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo_documento: 70acc02f-4de3-4e7c-8493-90199dd473480

**Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receitas derivadas e originárias		
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	4.196,62	0,00
Outras receitas derivadas e originárias	1.873,27	0,00
Total das receitas derivadas e originárias	6.069,89	0,00
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Transferências correntes recebidas		
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
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências correntes recebidas	587.331,76	0,00
Total das transferências correntes recebidas	587.331,76	0,00
Transferências concedidas		
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 transferências	71.807,90	0,00
Total das transferências concedidas	71.807,90	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAIA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?CodigoDocumento:70acc02f-4de3-4e7c-8493-90199d473480>
 MACEIOL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ

**Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	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	268.769,24	0,00
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
Direito 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
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	0,00	0,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	268.769,24	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ
 Acesso em: https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam Código do documento: 70acc02f-4de3-4e7c-8493-90199d473480

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
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
Outras despesas com juros, correção monetária e outros encargos de dívida, não classificados na função 28	0,00	0,00
Total dos juros e encargos da dívida	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE PESQUEIRA



NOTAS EXPLICATIVAS

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

Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 70acc02f-4de3-4e7c-8493-90199dd73480

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Pesqueira
CNPJ: 04.374.791/0001-70
Domicílio da entidade: Rua Adalberto de Freitas, nº s/n – Bairro: Centro – Cidade: Pesqueira – Pernambuco – CEP: 55.200-000
Natureza das operações e principais atividades do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente: O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Pesqueira concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 66.524 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,4. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.162 de 16 de dezembro de 2015 (LOA 2016). 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: Nara Leila Cardoso Maia Berenguer Cargo: Presidente do FUNDECA - CPF: 435.472.814-15
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Jairo Pereira da Luz CRC-PE nº 027230/O-O E-mail: jairo.pereira.luz@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. 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 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b.3. 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.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
b.5. 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. Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais: O valor dos ingressos foram de R\$ 991.735,36, enquanto os desembolsos foram de R\$ 375.464,38. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 616.270,98.
c.2. Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos: O valor dos ingressos foram de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 6.035,30. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ - 6.035,30.
c.3. Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos: O valor dos ingressos foram de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 0,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 0,00.
c.4. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2015 foi de R\$ 0,00. Ao final do exercício de 2016 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 610.235,68. Acréscimo de R\$ 610.235,68.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE
PESQUEIRA



d.2.

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Nara Leila Cardoso Maia Berenguer
Presidente do FUNDECA
ASSINADO DIGITALMENTE

Jairo Pereira da Luz
Contador
CRC PE Nº 027230/O-0
ASSINADO DIGITALMENTE

Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 70acc02f-4de3-4e7c-8493-90199d4473480

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Paga

Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ



FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos	3.285.622,41	2.839.647,13
Receitas derivadas e originárias	87.904,70	82.464,40
Transferências correntes recebidas	1.468.845,01	2.757.182,97
Outros ingressos operacionais	1.728.872,70	0,00
Desembolsos	3.707.047,05	2.897.585,52
Pessoal e demais despesas	3.405.472,13	2.881.033,52
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	6.724,24	16.551,97
Outros desembolsos operacionais	294.850,68	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	-421.424,64	-57.938,39

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

	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
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	82.165,59	24.370,27
Aquisição de ativo não circulante	82.165,59	24.370,27
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)	-82.165,59	-24.370,27

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

	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 recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	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

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III)	-503.590,23	-82.308,55
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	953.627,60	1.240.875,40
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	450.037,37	1.158.566,85

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Paga

QUADRO DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS**Receitas derivadas e originárias**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	87.863,94	82.464,24
Outras receitas derivadas e originárias	40,76	0,00
Total das receitas derivadas e originárias	87.904,70	82.464,24

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**Transferências correntes recebidas**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	1.468.845,01	1.150.097,40
da união	1.449.566,00	1.147.097,40
de estados e distrito federal	19.279,01	3.000,00
de municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	1.537.085,50
Outras transferências correntes recebidas	0,00	70.000,00
Total das transferências correntes recebidas	1.468.845,01	2.757.182,90

Transferências concedidas

	Exercício Atual	Exercício Anterior
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	5.724,24	11.551,90
Outras transferências	1.000,00	5.000,00
Total das transferências concedidas	6.724,24	16.551,90

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: R\$ 2.881.033,57

Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ



QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	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	3.293.100,39	2.738.637,87
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
Direito da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	112.371,74	142.395,74
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
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	0,00	0,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	3.405.472,13	2.881.033,57

QUADRO DE 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
Outras despesas com juros, correção monetária e outros encargos de dívida, não classificados na função 28	0,00	0,00
Total dos juros e encargos da dívida	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

FABIO DO NASCIMENTO LINS

SECRETARIO

CPF: 493.262.364-04

JAIRO PEREIRA DA LUZ

CONTADOR

CRC-PE Nº 027230/O-0

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PESQUEIRA



NOTAS EXPLICATIVAS

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

Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 70acc02f-4de3-4e7c-8493-90199dd73480

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira
CNPJ: 12.200.692/0001-09
Domicílio da entidade: Pc Manoel Caetano de Brito, nº s/n – Bairro: São Sebastião – Cidade: Pesqueira – Pernambuco – CEP: 55.200-000
Natureza das operações e principais atividades do Fundo Municipal de Assistência Social : O Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 66.524 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,4. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.162 de 16 de dezembro de 2015 (LOA 2016). 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: Fábio do Nascimento Lins Cargo: Secretária de Assistência Social - CPF: 493.262.364-04
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Jairo Pereira da Luz CRC-PE nº 027230/O-0 E-mail: jairo.pereira.luz@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.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 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b.3.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.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
b.5.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.Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais: O valor dos ingressos foram de R\$ 3.285.622,41, enquanto os desembolsos foram de R\$ 3.707.047,05. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -421.424,64.
c.2.Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos: O valor dos ingressos foram de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 82.165,59. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -82.165,59.
c.3.Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos: O valor dos ingressos foram de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 0,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 0,00.
c.4.Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2015 foi de R\$ 953.627,60. Ao final do exercício de 2016 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 450.037,37. Decréscimo de R\$ 503.590,23.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
--

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PESQUEIRA



d.2.

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Fábio do Nascimento Lins
Secretário de Assistência Social
ASSINADO DIGITALMENTE

Jairo Pereira da Luz
Contador
CRC PE Nº 027230/O-0
ASSINADO DIGITALMENTE

Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 70acc02f-4de3-4e7c-8493-90199d4473480