

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ AGLAILSON DA SILVA
 Acesse em: https://sede.cce.gov.br/epi/validaDoc.shtm

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	11.439.281,19	7.803.888,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	36.151.780,09	24.712.488,00

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		36.467.566,01	35.546.939,85
Intergovernamentais		36.467.566,01	35.546.939,85
da União		36.455.800,04	35.406.600,88
de Estados e Distrito Federal		11.765,97	140.281,77
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		36.467.566,01	35.546.939,85
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		2.660.264,02	2.532.828,12
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		2.660.264,02	2.532.828,12
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		2.660.264,02	2.532.828,12

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		46.649.133,09	50.188.589,44
ENCARGOS ESPECIAIS		3.126,47	10.352,78
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		46.652.259,56	50.198.942,22

JAILCE CARLA DA SILVA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
756.295.934-04

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE N° 027956/O-4

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 08932687-46c9-4e71-bdc3-349b78dd6d62c

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

08.916.501/0001-24

Endereço da entidade:

Rua Henrique de Holanda, nº 727, Bairro matriz, CEP: 55.602-001

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde da Vitória de Santo Antão -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS da Vitória de Santo Antão -PE possui como atividade principal: "Atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº4322/2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, transferências da União e Estado e rendimentos de aplicações financeiras.

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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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 16.7.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Jailce Carla da Silva, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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 deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª 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).

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, 8ª edição, este

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0893287-4cc9-4c71-bdc-349b78d6d62c

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, 8ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- 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 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:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2019, totalizou: R\$ 17.064.237,67, um aumento de R\$ 4.043.624,04 se comparado a 2018.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2019 foi de: - R\$ 5.959.276,48, um aumento de R\$382.261,99 se comparado a 2018.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 334.320,00, uma diminuição de R\$ 789.803,34 se comparado a 2018.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi R\$ 24.712.498,90. Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$ 36.151.780,09. Houve um aumento de R\$ 11.439.281,19.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://tcece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 089328287-46c9-4e71-bcdc-349b78d6d62c

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto 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 há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:

1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:

Descrição	2019	2018
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 46.652.259,56	R\$ 50.198.942,22
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 29.287.492,44	R\$ 30.198.859,80

2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Ajustes relacionado às Retenções:

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.

Sérgio Romero Glaser Querálvares
Presidente

Fabio José da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O-4

Vitória de Santo Antão, 16/03/2020

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON FERREIRA DA SILVA
 Acesse em: https://ste://ste://gov.br/epi/validaDoc.shtm

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	371.598,67	-1.207.066,99
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	1.555.229,83	1.183.631,66

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		3.486.097,66	3.603.062,66
Intergovernamentais		3.486.097,66	3.603.062,66
da União		3.346.142,66	3.541.099,66
de Estados e Distrito Federal		139.955,00	61.963,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		3.486.097,66	3.603.062,66
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		731.979,69	634.465,19
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		68.089,69	57.265,19
Outras transferências concedidas		663.890,00	577.199,99
Total das Transferências Concedidas		731.979,69	634.465,19

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		5.627.789,27	7.417.564,60
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		5.627.789,27	7.417.564,60

ZANDRAMAR MARIA GOMES RUIZ
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL
342.587.365-20

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE N° 027956/O-4

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DA VITÓRIA DE SANTO AN
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO



Documento Assinado Digitalmente por FABIO JOSÉ DA SILVA
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/ppv/valida/Doc.veam> Código do documento: 08932c87-46c9-4e71-bcdc-349b78d6d62c

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	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

ZANDRAMAR MARIA GOMES RUIZ
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL
342.587.365-20

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE N° 027956/O-4

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Vitória de Santo Antão-PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://tcece.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 08932687-46c9-4e71-bdc3-349b78d6d62c

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Vitória de Santo Antão-PE

CNPJ:

11.928.722/0001-27

Endereço da entidade:

Rua Genaro Trajano, 57 – São Vicente de Paulo – de Santo Antão – PE. CEP: 55604-570

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Vitória de Santo Antão -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Vitória de Santo Antão-PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4.322, de 27 de Novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira original, 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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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 16.7.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Zandramar Maria Gomes Ruiz, cargo: Secretario. Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Fabio José da Silva, CRC PE nº 027956/O 4, e-mail: fabio@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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 deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª 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).

Crerios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Vitória de Santo Antão-PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 08932687-46c9-4e71-bcdc-349b78d6d62c

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, 8ª 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, 8ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- 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 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:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2019, totalizou: R\$ 174.522,41, um aumento de R\$ 772.673,25 se comparado a 2018.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2019 foi de: R\$ -8.171,40, um aumento de R\$ 251.699,23 se comparado a 2018.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 205.247,66, um aumento de R\$ 205.247,66, se comparado a 2018.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi R\$ 1.183.631,16. Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$ 1.555.229,83. Houve um aumento de R\$ 371.598,67

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Vitória de Santo Antão-PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tee.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 08932687-46c9-4e71-bcdc-349b78d6d62c

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto 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 há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:

1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:

Descrição	2019	2018
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 5.627.789,27	R\$ 7.417.564,60
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 3.486.097,66	R\$ 3.603.002,16

2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Ajustes relacionado às Retenções:

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.

Zandramar Maria Gomes Ruiz
Gestora

Fabio José da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O-4

Vitória de Santo Antão-PE, 17/03/2020

FUMCRIANÇA - VITÓRIA DE SANTO ANTÃO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:10 - FUMCRIANÇA - VITÓRIA DE SANTO ANTÃO



Documento Assinado Digitalmente
 Assinatura: DANILLO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
 Acesse em: https://stce.ce.jus.br/epi/validaDoc.aspx?doc=08882874671-bdc-319b78dd62c

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	105.421,85	128.331,33
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	861,56	1.155,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1	0,00	0,00
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	1	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1	861,56	1.155,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A 1	18.061,42	25.820,88
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	86.498,87	101.156,05
Ingressos Extra-orçamentários	1	2.498,87	2.588,05
Transferências Financeiras Recebidas	1	84.000,00	99.000,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	90.973,49	84.200,44
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	88.731,25	81.141,41
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	2.242,24	2.788,03
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	2.242,24	2.788,03
Transferências Financeiras Concedidas	1	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	14.448,36	44.033,99
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	2	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	2	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	3	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	3	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	3	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	3	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	76.279,04	32.275,95

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
 PRESIDENTE
 054.145.444-76

FABIO JOSÉ DA SILVA
 CONTADOR
 CRC-PE N° 027956/O-4

FUMCRIANÇA - VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2019

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:10 - FUMCRIANÇA - VITÓRIA DE SANTO ANTÃO



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON JUIZ DE PAZ
 Acesse em: https://stce.pe.gov.br/epi/validaDoc.shtm

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	14.448,36	44.033,09
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	90.727,40	76.299,44

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		18.061,42	25.800,88
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		18.061,42	25.800,88
Total das Transferências Recebidas		18.061,42	25.800,88
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
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		88.731,25	81.724,71
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		88.731,25	81.724,71

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
PRESIDENTE
054.145.444-76

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE N° 027956/O-4

FUMCRIANÇA - VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:10 - FUMCRIANÇA - VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSÉ DA SILVA
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/ppp/valida/Doc.veam> Código do documento: 08932c87-46c9-4e71-bcdc-349b78d6d62c

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	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

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
PRESIDENTE
054.145.444-76

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE N° 027956/O-4

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 08932687-46c9-4e71-bd0c-349b78d6d62c

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUMCRIANÇA – Fundo Municipal da Criança e do Adolescente da Vitória de Santo Antão

CNPJ:

10.922.455/0001-18

Endereço da entidade:

Rua Melo Vercosa, nº 350, Bairro: Matriz, CEP: 55.602-020

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente da Vitória de Santo Antão -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUMCRIANÇA da Vitória de Santo Antão -PE possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4322/2018 (LOA 2019). 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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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 16.7.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Daniilo José Barbosa da Silva cargo: Presidente. Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O 4, e-mail: fabio@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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 deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª 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: 2019
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://tce.te.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 08932887-46c9-4e71-bdc3-349b78d6d62c

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, 8ª 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, 8ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- 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 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:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2019, totalizou: R\$ 14.448,36, uma diminuição de R\$ 29.554,73 se comparado a 2018.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi R\$ 76.279,04. Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$ 90.727,40. Houve um aumento de R\$ 14.448,36

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGUIALSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0893287-4cc9-4e71-1-bdc-349b78d6d62c

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto 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 há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:

1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:

Descrição	2019	2018
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 88.731,25	R\$ 81.724,71
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 84.000,00	R\$ 99.000,00

2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Ajustes relacionado às Retenções:

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.

Danilo José Barbosa da Silva
Presidente

Fabio José da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O 4

Vitória de Santo Antão, 16/03/2020