

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO BOM JARDIM

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO BOM JARDIM

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://cece.gov.br/epp/validarDocumento.aspx>

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	22.033.566,59	15.404.000,18
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	39.787,17	52.877,33
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	150,00	8.811,33
Remuneração das Disponibilidades	1	39.637,17	43.566,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A 1	10.269.365,42	6.992.822,55
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	11.724.414,00	8.358.700,33
Ingressos Extra-orçamentários	1	1.464.573,39	1.332.911,36
Transferências Financeiras Recebidas	1	10.259.840,61	7.025.888,17
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	19.376.870,18	15.466.744,27
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	15.227.301,17	13.588.866,49
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	843.036,13	762.033,01
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	3.306.532,88	1.116.074,57
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	3.306.532,88	1.061.287,88
Transferências Financeiras Concedidas	1	0,00	55.387,99
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	2.656.696,41	-62.084,46

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	592.531,60	1.269.799,34
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	592.531,60	1.269.799,34
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	-592.531,60	-1.269.799,34

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	3	36.000,00	1.075.930,00
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	36.000,00	1.075.930,00
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	36.000,00	1.075.930,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	1.082.420,53	1.338.984,03

JOSEFA ELIZABETE DA SILVA
SECRETARIA DE SAUDE
771.977.634-87

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO BOM JARDIM
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO BOM JARDIM



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCA DE ARAUJO
 Acesse em: https://cei-199.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	2.100.164,81	-256.833,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	3.182.585,34	1.082.450,33

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		10.269.365,42	6.992.822,55
Intergovernamentais		10.269.365,42	6.992.822,55
da União		10.263.958,10	6.976.705,88
de Estados e Distrito Federal		5.407,32	16.066,77
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		10.269.365,42	6.992.822,55
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		843.036,13	762.053,81
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		843.036,13	762.053,81
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		843.036,13	762.053,81

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		15.191.159,92	13.588.006,49
ENCARGOS ESPECIAIS		36.141,25	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		15.227.301,17	13.588.006,49

JOSEFA ELIZABETE DA SILVA
 SECRETARIA DE SAUDE
 771.977.634-87

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO BOM JARDIM
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO BOM JARDIM



Documento Assinado Digitalmente por FABIANO ANTONIO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 9f0dce04-e65d-4c34-87bc-0807b47c4160

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

JOSEFA ELIZABETE DA SILVA
SECRETARIA DE SAUDE
771.977.634-87

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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Bom Jardim



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9f0dce04-e65d-4c3a-47bc-0807b47c4160

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde do Bom Jardim

CNPJ:

10.589.928/0001-07

Endereço da entidade:

Praça 19 de Julho, nº SN, Bairro Centro, CEP: 55.730-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde do Bom Jardim - 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 FMS do Bom Jardim - 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 1.029, de 26 de novembro 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, de transferências recebidas da União e Estado, e, também rendimentos de aplicações.

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 da Gestora do Fundo:

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

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio Jose 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).

Crítérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Bom Jardim



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9f0dce04-e65d-4c3-4-7bc-0807b47c4160

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\$ 2.656.696,41, um aumento de R\$ 2.719.390,57 se comparado a 2018.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2019 foi de: R\$ -592.531,60, uma diminuição de R\$ 677.267,74 se comparado a 2018.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 36.000,00, uma diminuição de R\$ 1.039.930,00 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\$ 1.082.420,53. Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$ 3.182.585,34. Houve um aumento de R\$ 2.100.164,81.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Bom Jardim



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9f0dce04-e65d-4c34-b7bc-0807b47c4160

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
Remuneração das Disponibilidades	R\$ 39.637,17	R\$ 43.546,40
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 10.269.365,42	R\$ 6.992.892,15
Outros Ingressos Operacionais	R\$ 11.724.414,00	R\$ 8.358.790,73
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 15.227.301,17	R\$ 13.588.006,49
Transferências Concedidas	R\$ 843.036,13	R\$ 762.053,81
Outros Desembolsos Operacionais	R\$ 3.306.532,88	R\$ 1.116.674,57
Aquisição de Ativo Não Circulante	R\$ - 592.531,60	R\$ - 1.269.799,34
Transferências de Capital Recebidos	R\$ 36.000,00	R\$ 1.075.930,00

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.

Josefa Elizabete da Silva
Gestora

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

BOM JARDIM, 17/03/2020

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BOM JARDIM
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BOM JARDIM



Documento Assinado Digitalmente
 Acesso em: https://stce.org.br/epv/validaDoc.aspx?DocId=1058477885

QUADRO PRINCIPAL				
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
INGRESSOS	1	2.788.939,78	2.348.488,00	
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	11.922,37	32.233,00	
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	500,00	14.366,44	
Remuneração das Disponibilidades	1	11.422,37	17.866,56	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A 1	768.062,78	474.717,91	
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	2.008.954,63	1.841.598,99	
Ingressos Extra-orçamentários	1	147.318,06	132.099,44	
Transferências Financeiras Recebidas	1	1.861.636,57	1.709.508,55	
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	2.803.588,13	2.346.844,99	
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	2.616.680,57	2.167.077,88	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	57.411,50	64.755,57	
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	129.496,06	114.011,84	
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	129.496,06	113.065,00	
Transferências Financeiras Concedidas	1	0,00	866,84	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	-14.648,35	1.063,51	
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	124.337,61	27.433,90	
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	124.337,61	27.433,90	
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	-124.337,61	-27.433,90	
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	778.347,73	804.118,32	

IVONETE IVO BRAZ
 SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL
 352.440.894-04

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BOM JARDIM
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BOM JARDIM



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCIS DE DEDE...
 Acesse em: https://sede.fcp.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	-138.985,96	-25.700,99
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	639.361,77	778.337,33

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		768.062,78	474.737,01
Intergovernamentais		768.062,78	474.737,01
da União		758.085,28	474.737,01
de Estados e Distrito Federal		9.977,50	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		768.062,78	474.737,01
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		57.411,50	64.735,57
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		57.411,50	64.735,57
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		57.411,50	64.735,57

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.616.680,57	2.167.697,78
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		2.616.680,57	2.167.697,78

IVONETE IVO BRAZ
 SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL
 352.440.894-04

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BOM JARDIM
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BOM JARDIM



Documento Assinado Digitalmente por FABIANO ANTONIO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 9f0dce04-e65d-4c34-87bc-0807b47c4160

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

IVONETE IVO BRAZ
SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL
352.440.894-04

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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Bom Jardim



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9f0dce04-e65d-4c3-47bc-0807b47c4160

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social do Bom Jardim

CNPJ:

12.259.049/0001-42

Endereço da entidade:

Rua Alto do Carmo, nº S/N, Bairro Alto do Carmo, CEP: 55.730-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social do Bom Jardim -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 do Bom Jardim - PE possui como atividade principal a "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.029, de novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e, também, de transferências recebidas da União e Estado.

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 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 16.7.

Nome da Gestora do Fundo:

Ivonete Ivo Braz, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

Nome, CRC e e-mail do contador 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: Bom Jardim



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9f0dce04-e65d-4c34-b47bc-0807b47c4160

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\$ -14.648,35, uma diminuição de R\$ 16.311,66 se comparado a 2018.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido em 2019 foi de: R\$ -124.337,61, um aumento de R\$ 96.903,71 se comparado a 2018.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00, da mesma forma em 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\$ 778.347,73. Ao final de 2019, o valor encontrado foi R\$ 639.361,77. Houve um decréscimo de R\$ -138.985,96.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Bom Jardim



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stcex.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9f0dce04-e65d-4c34-a7bc-0807b47c4160

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
Remuneração das Disponibilidades	R\$ 11.422,37	R\$ 17.846,16
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 768.062,78	R\$ 474.717,11
Outros Ingressos Operacionais	R\$ 2.008.954,63	R\$ 1.841.548,19
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 2.616.680,57	R\$ 2.167.697,78
Transferências Concedidas	R\$ 57.411,50	R\$ 64.705,57
Outros Desembolsos Operacionais	R\$ 129.496,06	R\$ 114.431,64
Aquisição de Ativo Não Circulante	R\$ 124.337,61	R\$ 27.433,90

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.

Ivonete Ivo Braz
Gestora

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

BOM JARDIM, 17/03/2020

CONIAPE - CONSÓR. PÚB. DO AGRESTE-PE E FRONTEEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:7 - CONIAPE - CONSÓR. PÚB. DO AGRESTE-PE E FRONTEEIRAS



Documento Assinado Digitalmente
 Acesso em: https://stc.coniapempe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento:910dce04-e65d-4c34-7b-08507647c4160

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extra-orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	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)		0,00	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		0,00	0,00

CONIAPE - CONSÓR. PÚB. DO AGRESTE-PE E FRONTEEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

ISOLADO:7 - CONIAPE - CONSÓR. PÚB. DO AGRESTE-PE E FRONTEEIRAS



Documento Assinado Digitalmente por: JAOO FRANCISCA DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stece.ce.gov.br/epp/validaDoc.shtm>
Código do documento: 910de04-e65d-4c3-4-4-7bc-0807b47c416c

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	0,00

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		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
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
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

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