



ITEM 13

ANEXO II - RESOLUÇÃO TC Nº 25/2017

Demonstração dos Fluxos de Caixa de cada Fundo Municipal (Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64), incluindo o Quadro Principal, o Quadro de Receitas Derivadas e Originárias, o Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, o Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função e o Quadro de Juros e Encargos da Dívida, acompanhada das respectivas notas explicativas (conforme modelo constante no anexo XXIII), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente no exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA, JOSE BEZERRA TENORIO FILHO
Acesse em: <https://stc.eitec.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 93b796f9-015e-442d-bc2b-243de03a4f2c

FLUXO DE CAIXA FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Informações Gerais

Nome do Órgão

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITAPISSUMA

Natureza Jurídica

Fundo Público

Domicilio

R Siqueira Campos, 61, Centro, Itapissuma, PE, CEP 53700-000

Natureza das Operações

Regula as ações de saúde pública em geral no município de itapissuma. Sua receita deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.

Declaração de Conformidade com a Legislação

Esta balanço e esta nota explicativa foram elaborados conforme determina a Lei Federal 4320/64 e de acordo com o manual de contabilidade aplicado ao setor público vigente.

Resumo das Políticas Contábeis

Base de mensurações utilizadas

Este demonstrativo apresenta 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. 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.

Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças que impliquem alterações significativas.

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA, JOSE BEZERRA TENORIO FILHO
Acesse em: <https://stc.eitec.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 93b796f9-015e-442d-bc2b-243de03a4f2c

Informações de Suporte e Detalhamento

Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais: O valor dos ingressos foram de R\$ 22.988.501,28, enquanto os desembolsos foram de R\$ 24.638.553,56. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ - 1.650.052,28.

Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos: Não houve ingresso, os desembolsos foram de R\$ 793.153,35. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ - 793.153,35.

Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos: não houve.

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi de R\$ 2.669.337,18. Ao final do exercício de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 226.131,55. Deficit de R\$ - 2.443.205,63.

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA, JOSE BEZERRA TENORIO FILHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 93b796f9-015e-442d-1be2b-243de03a4f2c

Outras Informações Relevantes

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro

Não houve.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE ITAPISSUMA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício: 2017

DESCRIÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		5.810.261,26	3.887.399,47
Receitas derivadas e originárias		5.798.159,64	3.818.956,65
Transferências correntes recebidas		-	-
Outros ingressos operacionais		12.101,62	68.442,82
Desembolsos		6.203.929,69	5.378.127,23
Pessoal e demais despesas		5.888.139,31	5.124.097,74
Juros e encargos da dívida		-	-
Transferências concedidas		-	-
Outros desembolsos operacionais		315.790,38	254.029,49
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		-393.668,43	-1.490.727,76
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		-	-
Alienação de bens		-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		-	-
Outros ingressos de investimentos		-	-
Desembolsos		14.880,00	5.120,00
Aquisição de ativo não circulante		-	-
Concessão de empréstimos e financiamentos		-	-
Outros desembolsos de investimentos		14.880,00	5.120,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-14.880,00	-5.120,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		1.650.487,45	2.006.041,79
Operações de crédito		-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes		-	-
Transferências de capital recebidas		-	-
Outros ingressos de financiamentos		1.650.487,45	2.006.041,79
Desembolsos		-	-
Amortização /Refinanciamento da dívida		-	-
Outros desembolsos de financiamentos		-	-
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		1.650.487,45	2.006.041,79
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa		1.241.939,02	510.194,03
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	1.5.5	1.241.939,02	510.194,03
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial		15.252.311,66	14.742.117,63
Caixa e Equivalente de Caixa Final		16.494.250,68	15.252.311,66

SILVANIA MARIA BEZERRA Assinado de forma digital por
POTTES MONTEIRO DE SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES
BARROS:61446629449 MONTEIRO DE BARROS:61446629449
Dados: 2018.03.20 21:04:55 -03'00'

Silvânia Maria Bezerra Pottes Monteiro de Barros
Diretora Executiva

LUZIA FRANCISCA DOS Assinado de forma digital por
SANTOS:50234358491 LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491 SANTOS:50234358491
Dados: 2018.03.20 23:10:41
-03'00'

Luzia Francisca dos Santos
Contadora
CRC 013.156/O-9



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE ITAPISSUMA

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

1. INFORMAÇÕES GERAIS:

a. Nome da Entidade: Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma CNPJ: 06.017.837/0001-20
b. Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade: O Instituto de Previdência do Município de Itapissuma, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil está classificado através do código 112-0 "Autarquia Municipal".
c. Domicílio da Entidade: Avenida David Guerra, 136 – Centro – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000
d. Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade: O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma tem como atividade principal "a Seguridade Social Obrigatória". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 939 de 24 de agosto de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da contribuição patronal do Tesouro Municipal e contribuição compulsória dos servidores efetivos, ativos, inativos e pensionistas e de outras fontes.
e. 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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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, obedecendo aos prazos estabelecidos no Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPSP), nos termos da Portaria STN nº 548/2015.
Dados do Gestor: Nome: SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS Cargo: Diretora Executiva Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com

2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

a. 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. 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.
c. 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.
d. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

a. Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais: O valor dos ingressos foram de R\$ 5.810.261,26, enquanto os desembolsos foram de R\$ 6.810.261,26. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ (393.668,43).
b. Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos: O valor dos ingressos foram de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 14.880,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ (14.880,00).
c. Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos: O valor dos ingressos foram de R\$ 1.650.487,45, enquanto os desembolsos foram de R\$ 0,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 1.650.487,45.
d. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi de R\$ 15.252.311,66. Ao final do exercício de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 16.494.250,68. Acréscimo de R\$ 1.241.939,02.

SILVANIA MARIA BEZERRA
POTTES MONTEIRO DE
BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por
SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES
MONTEIRO DE BARROS:61446629449
Dados: 2018.03.20 21:05:32 -03'00'

LUZIA FRANCISCA
DOS
SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por
LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491
Dados: 2018.03.20 23:11:12
-03'00'

SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE
BARROS
Diretora Executiva

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS
Contadora
CRC PE Nº 013.156/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA, JOSE BEZERRA TENORIO FILHO
Acesse em: <https://steceitec.pe.gov.br/epi/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=93b79699-015f-442d-bc2b-2436e03a412c>