



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Balancos Gerais - Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por ANTONIO CARLOS FARIAS BRITO, Diretor Geral de Saúde do Município de Orobo - RJ. Acesso em: https://etce.tce.rj.br/etce/verdocumento.aspx?codigo_documento=711625-0440-49eb-489-72d65003365

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	15.070.885,61	13.478.568,56
Receitas derivadas e originárias	916.904,71	1.030.788,56
Transferências correntes recebidas	14.153.980,90	12.447.779,00
Desembolsos	13.044.627,69	13.272.869,40
Pessoal e demais despesas	13.044.627,69	12.672.869,00
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	600,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	2.026.257,92	205.709,16
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Desembolsos	1.143.304,72	1.686.925,42
Aquisição de ativo não circulante	1.143.304,72	1.686.925,42
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(1.143.304,72)	(1.686.925,42)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	878.480,00	998.200,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	878.480,00	998.200,00
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



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Balancos Gerais - Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://br/ep/validaDoc>; código do documento: c71e0e50-dd4b-49eb-bd89-72d650d53b15

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	878.480,00	998.200,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	1.761.433,20	(482.996,26)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	2.006.249,34	2.489.245,60
Caixa e Equivalente de caixa final	3.767.682,54	2.006.249,34



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balancos Gerais - Exercício de 2019



	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	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
Remuneração das Disponibilidades	48.297,01	79.111,11
Outras Receitas Derivadas e Originárias	868.607,70	951.611,55
TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	916.904,71	1.030.722,66

Documento Assinado por ANTONIO CARLOS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epi/AnexoDoc/AmCodigo.do documento: c71e0e50-dd4b-49eb-bd89-72d650d53b15



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balancos Gerais - Exercício de 2019



	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais da União	8.882.765,76	8.437.102,99
Intergovernamentais de Estados e Distrito Federal	0,00	9.002,98
Intergovernamentais de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	5.271.215,14	4.001.705,33
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	14.153.980,90	12.447.809,70
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais à União	0,00	0,00
Intergovernamentais à Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
Intergovernamentais à Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	600,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	600,00

Documento Assinado Digitalmente em 09/07/2019 10:00:00
Assessoria: https://etcoc.mg.gov.br/validador/validadorDoc.seam?codigoDocumento: c71e0e50-dd4b-49eb-bd89-72d650d53b15



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balancos Gerais - Exercício de 2019



	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

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://eic.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c71e0e50-dd4b-49eb-bd89-72d650d53b15



MUNICÍPIO DE OROBÓ-PE
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS

NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX

(ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ: 11.098.717/0001-34

Domicílio da entidade: Rua Professor Mariano de Aguiar, sn, Centro, Orobó-PE, CEP 55745-000

Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Saúde de Orobó-PE concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 .. Fundo Público possui como atividade principal “a administração pública geral”, código 84.11-6-00. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi realizada com base na Lei Municipal nº 1.073/2018 de 18 de Dezembro de 2018 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva dos repasses efetuados pela Prefeitura Municipal, com base no percentual mínimo exigido para aplicação de Receitas Resultantes de Impostos e Transferências para ações da saúde, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasse fundo a fundo ou de convênios, para manutenção das ações de Saúde no Município de Orobó-PE.

Dados do Gestor:

Nome: Fátima Gabrille de Oliveira Silva

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6, que trata especificamente dos Demonstrativos Contábeis.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

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.

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.

**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.

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

Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos foi de R\$ 15.070.885,61, enquanto os desembolsos foram de R\$ 13.044.627,69. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 2.026.257,92.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:

O valor dos ingressos foi de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 1.143.304,72. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -1.143.304,72.

Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:

O valor dos ingressos foi de R\$ 878.480,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 0,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 878.480,00.

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa advindo do Exercício de 2018 foi de R\$ 2.006.249,34. Ao final do Exercício de 2019 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 3.767.682,54, representando um acréscimo de R\$ 1.761.433,20.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

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.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

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

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas

No demonstrativo não estão evidenciadas as transferências financeiras, pois a IPC 08, da Secretaria do Tesouro Nacional, enquadra tal ingresso como Outros Ingressos Operacionais, os quais não integram o Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, conforme modelo disponível no MCASP 7 Edição

e) ADEQUAÇÃO AO PIPCP:

As informações apresentadas no demonstrativo, com base nos seus elementos constituintes e suas particularidades, foram geradas à luz das NBCASP e MCASP, obedecendo a adequação dos itens verificados



conforme cronograma estipulado no Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis, nos termos da Portaria STN n.º 548/2015.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

No cômputo geral, o demonstrativo enquadra-se nos aspectos formais de estrutura e composição exigido pela Lei 4.320/64, bem como pelas Normas NBCASP, conforme descrição constante do item 'b.' desta Nota Explicativa não havendo, portanto, outras informações relevantes **não suficientemente evidenciadas** que não constem na demonstração.

NOTAS EXPLICATIVAS - ANEXO XXIV

(ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a.) Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes

Fluxo de Caixa Operacional - Ingressos		
Transferências Correntes Recebidas	R\$	14.153.980,90
Fluxo de Caixa Operacional - Desembolsos		
Pessoal e demais Despesas	R\$	13.044.627,69
Fluxo de Caixa de Investimentos - Desembolsos		
Aquisição de ativo não circulante	R\$	1.143.304,72
Fluxo de Caixa de Financiamentos - Ingressos		
Transferência de Capital recebidas	R\$	878.480,00

b.) Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.

Eventos não ocorridos

c.) Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.

Eventos não ocorridos

d.) Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.

Eventos não ocorridos

e) Saldos significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa NÃO Disponíveis:

Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

f) Transações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem Caixa:

Não houve operações de investimentos e financiamentos que modificaram o caixa das entidades do município.



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Balancos Gerais - Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://eicce.fundeb.br/epp/validaDoc>; Código do documento: c71e0e50-dd4b-49eb-bd89-72d650d53b15

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	59.914,30	(168.217,29)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	56.100,22	224.367,11
Caixa e Equivalente de caixa final	116.014,52	56.100,22



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Balancos Gerais - Exercício de 2019



	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	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
Remuneração das Disponibilidades	1.269,15	4.014,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	88.702,54	98.388,22
TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	89.971,69	102.402,22

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Assessoria: https://etce.ice.pe.gov.br/epi/ Acesso em: 11/08/2019 Documento em Código do documento: c71e0e50-dd4b-49eb-bd89-72d650d53b15



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Balancos Gerais - Exercício de 2019



	Exercício Atual	Exercício Anterior
Assistência Social	1.576.953,95	1.529.095,99
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	1.576.953,95	1.529.095,99

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Assessoria: <http://epp/validaDoc.seam> Código do documento: c71e0e50-dd4b-49eb-bd89-72d650d53b15



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Balanços Gerais - Exercício de 2019



	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

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://eic.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c71e0e50-dd4b-49eb-bd89-72d650d53b15

**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.

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.

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

Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos foi de R\$ 1.725.079,54, enquanto os desembolsos foram de R\$ 1.640.976,24. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 84.103,30.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:

O valor dos ingressos foi de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 24.189,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -24.189,00.

Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:

O valor dos ingressos foi de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 0,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 0,00.

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa advindo do Exercício de 2018 foi de R\$ 56.100,22. Ao final do Exercício de 2019 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 116.014,52. Acréscimo de R\$ 59.914,30.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

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.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

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

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas

No demonstrativo não estão evidenciadas as transferências financeiras, pois a IPC 08, da Secretaria do Tesouro Nacional, enquadra tal ingresso como Outros Ingressos Operacionais, os quais não integram o Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, conforme modelo disponível no MCASP 7 Edição



e) ADEQUAÇÃO AO PIPCP:

As informações apresentadas no demonstrativo, com base nos seus elementos constituintes e suas particularidades, foram geradas à luz das NBCASP e MCASP, obedecendo a adequação dos itens verificados conforme cronograma estipulado no Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis, nos termos da Portaria STN n.º 548/2015.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

No cômputo geral, o demonstrativo enquadra-se nos aspectos formais de estrutura e composição exigidos pela Lei 4.320/64, bem como pelas Normas NBCASP, conforme descrição constante do item 'b.' desta Nota Explicativa não havendo, portanto, outras informações relevantes **não suficientemente evidenciadas** ou que não constem na demonstração.

NOTAS EXPLICATIVAS - ANEXO XXIV

(ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a.) Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes

Fluxo de Caixa Operacional - Ingressos		
Receitas Derivadas e Originárias	R\$	89.971,69
Transferências Correntes Recebidas	R\$	1.635.107,85
Fluxo de Caixa Operacional - Desembolsos		
Pessoal e demais Despesas	R\$	1.640.976,24
Fluxo de Caixa de Investimentos - Desembolsos		
Aquisição de ativo não circulante	R\$	24.189,00

b.) Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.

Eventos não ocorridos

c.) Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.

Eventos não ocorridos

d.) Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.

Eventos não ocorridos

e) Saldos significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa NÃO Disponíveis:

Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

f) Transações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem Caixa:

Não houve operações de investimentos e financiamentos que modificaram o caixa das entidades do município.