

# Fundo Municipal de Saúde de Chã Grande

AV SÃO JOSÉ, 101 - CENTRO - 55.636-000 - Chã Grande/ PE  
CNPJ: 11.049.806/0001-90

Usuário: processamento

Chave de Autenticação Digital  
1653-0236-202

Página  
1 / 3



## Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2018 até 31/12/2018

Despesa realizada: Paga

Documento assinado digitalmente por DANIEL FREITAS BARBOSA  
 CPF nº: 011.048.728-14  
 Assinado em 31/12/2018 por meio de  
 tecnologia de Assinatura Eletrônica  
 baseada em Certificados Digitais  
 emitidos pelo ICP-Brasil  
 Código do documento: 5222fa0c-8a28-407f-b184-h3cb70d80d86

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	12.784.907,28	10.220.647,38
Receitas derivadas e originárias	36.019,76	60.811,40
Transferências correntes recebidas	6.415.590,84	5.473.367,23
Outros ingressos operacionais	6.333.296,68	5.006.468,75
<b>Desembolsos</b>	12.524.271,47	10.659.926,78
Pessoal e demais despesas	10.330.179,61	8.044.129,68
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	557.723,42	500.108,58
Outros desembolsos operacionais	1.636.368,44	1.775.688,52
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>	260.635,81	48.279,40
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
<b>Ingressos</b>	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	375.980,43	375.980,43
Aquisição de ativo não circulante	375.980,43	375.980,43
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)</b>	-375.980,43	-375.980,43
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
<b>Ingressos</b>	105.000,00	36.000,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	105.000,00	36.000,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>	105.000,00	36.000,00
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III)</b>	-10.344,62	-221.196,99
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	370.518,41	591.715,40
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	360.173,79	370.518,41

# Fundo Municipal de Saúde de Chã Grande

AV SÃO JOSÉ, 101 - CENTRO - 55.636-000 - Chã Grande/ PE  
CNPJ: 11.049.806/0001-90

Usuário: processamento

Chave de Autenticação Digital  
1653-0236-202

Página  
2 / 3



## Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2018 até 31/12/2018

Despesa realizada: **Paga**

Assinado Digitalmente por: DIOGO ALVARO DE ANDREES NETO, DANIEL DE FREITAS BARBOSA  
Assinatura: https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigoDocumento=55227a0c-ac18-407b-b186-b3cb70d80d86

Exercício  
Atual

Exercício  
Anterior

### QUADRO DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

#### Receitas derivadas e originárias

Receita tributária	4.676,62	005,34
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	6.482,57	1.5125,69
Outras receitas derivadas e originárias	24.860,57	17.680,37
<b>Total das receitas derivadas e originárias</b>	<b>36.019,76</b>	<b>68.811,40</b>

Exercício  
Atual

Exercício  
Anterior

### QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

#### Transferências correntes recebidas

Intergovernamentais	6.415.590,84	5.647.367,23
da união	6.415.590,84	5.638.991,83
de estados e distrito federal	0,00	1.375,40
de municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
<b>Total das transferências correntes recebidas</b>	<b>6.415.590,84</b>	<b>5.647.367,23</b>

#### Transferências concedidas

Intergovernamentais	0,00	0,00
a união	0,00	0,00
a estados e distrito federal	0,00	0,00
a municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	557.723,42	450.108,58
Outras transferências	0,00	0,00
<b>Total das transferências concedidas</b>	<b>557.723,42</b>	<b>450.108,58</b>

# Fundo Municipal de Saúde de Chã Grande

AV SÃO JOSÉ, 101 - CENTRO - 55.636-000 - Chã Grande/ PE  
CNPJ: 11.049.806/0001-90

Usuário: processamento

Chave de Autenticação Digital  
1653-0236-202

Página  
3 / 3



## Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2018 até 31/12/2018

Despesa realizada: Paga

Documento assinado digitalmente por: DIOGO ALVARO ANDRÉ GOMES NETO, DANIEL DE FREITAS BARBOSA  
Assinatura: https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.do;ssn: com Código do documento: 5222fa0c-ac18-407f-b186-b3cb70d80d86

### QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	0,00	0,00
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	0,00	0,00
Previdência social	0,00	0,00
Saúde	10.324.702,10	8.944.129,68
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão ambiental	0,00	0,00
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	0,00	0,00
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	5.477,51	0,00
<b>Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função</b>	<b>10.330.179,61</b>	<b>8.944.129,68</b>

### QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e correção monetária da dívida interna	0,00	0,00
Juros e correção monetária da dívida externa	0,00	0,00
Outros encargos da dívida	0,00	0,00
Outras despesas com juros, correção monetária e outros encargos de dívida, não classificados na função 28	0,00	0,00
<b>Total dos juros e encargos da dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CHÃ GRANDE**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 18 – FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**



Documento Assinado Digitalmente por: DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO, DANIEL DE FREITAS BARBOSA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epyp/validaDoc.seam> Código do documento: 5222fa0c-ac18-407f-b186-b3cb70d80d86

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>Nome da entidade:</b> Fundo Municipal de Saúde de Chã Grande
<b>CNPJ:</b> 08.625.167/0001-50
<b>Domicílio da entidade:</b> AV. São José, nº 101 – Bairro: Centro – Cidade: Chã Grande – Pernambuco – CEP: 55.636.000.
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> O Fundo Municipal de Saúde de Chã Grande concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Administração Pública em geral”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 688 de 13 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira 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.
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: Jairo Amorim Paiva. 01/01/2018 a 31/12/2018.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Daniel de Freitas Barbosa. CRC-PE nº 022488/O-8. E-mail: danielbarbosa@cespam.com.br

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

<b>b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> 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.
<b>b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:</b> 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>b.3.Bases de mensuração utilizadas:</b> A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
<b>b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
<b>b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> 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:**

<b>c.1.Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:</b> O valor dos ingressos foram de R\$ 12.784.907,28, enquanto os desembolsos foram de R\$ 12.524.271,47. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 260.635,81.
<b>c.2.Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos:</b> O valor dos ingressos foram de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 375.980,43. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -375.980,43.
<b>c.3.Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:</b> O valor dos ingressos foram de R\$ 105.000,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 0,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 105.000,00.
<b>c.4.Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:</b> O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2017 foi de R\$ 370.518,41. Ao final do exercício de 2018 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 360.173,79. Redução de R\$ 10.344,62.



**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

**JAIRO AMORIM PAIVA**  
 Secretário de Saúde

**DANIEL DE FREITAS BARBOSA**  
 Contador  
 CRC PE Nº 022488/O-8

Documento Assinado Digitalmente por: DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO, DANIEL DE FREITAS BARBOSA  
 Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 5222fa0c-ac18-407f-b186-b3cb70d80d86

# Fundo Municipal de Assistência Social de Chã Grande

AV SÃO JOSÉ, 101 - CENTRO - 55.636-000 - Chã Grande/ PE  
CNPJ: 11.049.806/0001-90

Usuário: processamento

Chave de Autenticação Digital  
1743-6101-665

Página  
1 / 3



## Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2018 até 31/12/2018

Despesa realizada: Paga

Despesa realizada: Paga  
Assinado em: 31/12/2018  
Assinatura: DIOGO LEANDRE  
Código do documento: 5222fa0c-ac18-407f-b186-b3cb70d80d86

### FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>	2.259.118,61	1.830.302,04
Receitas derivadas e originárias	3.495,73	50.307,22
Transferências correntes recebidas	835.960,07	70.815,30
Outros ingressos operacionais	1.419.662,81	1.099.179,52
<b>Desembolsos</b>	2.262.319,01	1.669.126,50
Pessoal e demais despesas	1.953.045,91	1.099.424,03
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	123.274,76	89.159,07
Outros desembolsos operacionais	185.998,34	89.543,40
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>	-3.200,40	60.175,54

### FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	17.754,95	3.383,17
Aquisição de ativo não circulante	17.754,95	3.383,17
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)</b>	-17.754,95	3.383,17

### FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>	0,00	0,00

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III)</b>	-20.955,35	26.792,37
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	87.497,63	60.705,26
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	66.542,28	87.497,63

# Fundo Municipal de Assistência Social de Chã Grande

AV SÃO JOSÉ, 101 - CENTRO - 55.636-000 - Chã Grande/ PE  
CNPJ: 11.049.806/0001-90

Usuário: processamento

Chave de Autenticação Digital  
1743-6101-665

Página  
2 / 3



## Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2018 até 31/12/2018

Despesa realizada: Paga

Documento assinado Digitalmente por: DIOGO LEANDRE CESAR NETO DANIEL DE FREITAS BARBOSA  
Assinado em: https://eetec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 50227a0c-ac18-407b-b186-b3cb70d80d86

Exercício  
Atual

Exercício  
Anterior

### QUADRO DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

#### Receitas derivadas e originárias

Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	1.901,57	4.216,10
Outras receitas derivadas e originárias	1.594,16	14.091,12
<b>Total das receitas derivadas e originárias</b>	<b>3.495,73</b>	<b>58.307,22</b>

Exercício  
Atual

Exercício  
Anterior

### QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

#### Transferências correntes recebidas

Intergovernamentais	835.960,07	778.815,30
da união	835.959,14	778.830,30
de estados e distrito federal	0,93	5985,00
de municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
<b>Total das transferências correntes recebidas</b>	<b>835.960,07</b>	<b>778.815,30</b>

#### Transferências concedidas

Intergovernamentais	0,00	0,00
a união	0,00	0,00
a estados e distrito federal	0,00	0,00
a municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	53.924,76	43.859,07
Outras transferências	69.350,00	40.300,00
<b>Total das transferências concedidas</b>	<b>123.274,76</b>	<b>84.159,07</b>

# Fundo Municipal de Assistência Social de Chã Grande

AV SÃO JOSÉ, 101 - CENTRO - 55.636-000 - Chã Grande/ PE  
CNPJ: 11.049.806/0001-90

Usuário: processamento

Chave de Autenticação Digital  
1743-6101-665

Página  
3 / 3



## Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2018 até 31/12/2018

Despesa realizada: Paga

Documento assinado digitalmente por: DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO, DANIEL DE FREITAS BARBOSA  
Assinatura: https://tce.ce.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: 5222fa0c-ac18-407f-b186-b3cb70d80d86

Exercício  
Atual

Exercício  
Anterior

### QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	0,00	0,00
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	1.953.045,91	1.595.424,03
Previdência social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão ambiental	0,00	0,00
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	0,00	0,00
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	0,00	0,00
<b>Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função</b>	<b>1.953.045,91</b>	<b>1.595.424,03</b>

Exercício  
Atual

Exercício  
Anterior

### QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Juros e correção monetária da dívida interna	0,00	0,00
Juros e correção monetária da dívida externa	0,00	0,00
Outros encargos da dívida	0,00	0,00
Outras despesas com juros, correção monetária e outros encargos de dívida, não classificados na função 28	0,00	0,00
<b>Total dos juros e encargos da dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CHÃ GRANDE

## NOTAS EXPLICATIVAS

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



Documento Assinado Digitalmente por: DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO, DANIEL DE FREITAS BARBOSA  
Acesse em: [https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?Codigo\\_documento:5222fa0c-ac18-407f-b186-b3cb70d80d86](https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?Codigo_documento:5222fa0c-ac18-407f-b186-b3cb70d80d86)

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> Fundo Municipal de Assistência Social de Chã Grande
<b>CNPJ:</b> 13.671.776/0001-85
<b>Domicílio da entidade:</b> AV. São José, nº 101 – Bairro: Centro – Cidade: Chã Grande – Pernambuco – CEP: 55.636.000.
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> O Fundo Municipal de Assistência Social de Chã Grande concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Administração Pública em geral”. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 688 de 13 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira 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.
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: Alexandra Maria Gomes da Fonseca Neto. 01/01/2018 a 31/12/2018.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Daniel de Freitas Barbosa. CRC-PE nº 022488/O-8. E-mail: danielbarbosa@cespam.com.br

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> 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.
<b>b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:</b> 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>b.3.Bases de mensuração utilizadas:</b> A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
<b>b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
<b>b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> 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:

<b>c.1.Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:</b> O valor dos ingressos foram de R\$ 2.259.118,61, enquanto os desembolsos foram de R\$ 2.262.319,01. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -3.200,40
<b>c.2.Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos:</b> O valor dos ingressos foram de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 17.754,95. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -17.754,95.
<b>c.3.Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:</b> Não houve.
<b>c.4.Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:</b> O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2017 foi de R\$ 87.497,63. Ao final do exercício de 2018 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 66.542,28. Redução de R\$ 20.955,35.

### d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:



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

**ALEXANDRA MARIA GOMES DA FONSECA**  
**NETO**  
Secretária

**DANIEL DE FREITAS BARBOSA**  
Contador  
CRC PE Nº 022488/O-8