

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TAQUARUSSU

Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Administração Direta

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	8.764.178,05	7.149.807,55
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
Remuneração das Disponibilidades	4.072,35	22.163,09
Transferências recebidas	3.117.925,86	2.081.922,72
Intergovernamentais	3.117.925,86	2.081.922,72
da União	1.513.069,72	914.423,55
dos Estados e Distrito Federal	1.604.856,14	1.167.499,17
do Município	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	300,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	5.641.879,84	5.045.721,74
DESEMBOLSOS	8.416.988,54	7.470.137,19
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	7.499.148,42	6.669.607,68
Saúde	7.499.148,42	6.669.607,68
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	917.840,12	800.529,51
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	347.189,51	-320.329,64

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	93.305,37	488.564,10
Aquisição de Ativos Não Circulante	93.305,37	488.564,10
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-93.305,37	-488.564,10

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de Créditos	0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	253.884,14	-808.893,74
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	839.516,40	1.647.800,14
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.093.400,54	839.516,40

Notas:

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

O relatório de fluxo de caixa é segmentado em três grandes áreas:

I - Atividades Operacionais;

II - Atividades de Investimento;

III - Atividades de Financiamento.

As Atividades Operacionais são explicadas pelas receitas e gastos ligados com o capital circulante líquido da entidade.

As Atividades de Investimento são os gastos efetuados no Realizável a Longo Prazo, em Investimentos, no Imobilizado ou no Intangível, bem como as entradas por venda dos ativos registrados nos referidos subgrupos de contas.

As Atividades de Financiamento são os recursos obtidos do Passivo Não Circulante e do Patrimônio Líquido. Devem ser incluídos aqui os empréstimos e financiamentos de curto prazo. As saídas correspondem à amortização destas dívidas.

Com relação ao DFC, destacamos o seguinte:

Atividades Operacionais: No decorrer do exercício houveram ingressos no montante de R\$ 8.764.178,05 resultantes de Transferências Intergovernamentais do Estado e da União, de Repasse Financeiro Recebido da Prefeitura Municipal além de Remuneração de Aplicações Financeiras dos saldos das contas bancárias do FMS. Os desembolsos somaram R\$ 8.416.988,54 decorrentes das atividades operacionais de pagamentos de pessoal e demais despesas correntes; destarte restando um caixa líquido positivo no valor de R\$ 347.189,51.

Observa-se nos Desembolsos a inscrição de R\$ 917.840,12 em "Outros Desembolsos Operacionais". Tais valores referem-se as despesas extras registradas no período (913.775,61) e a diferença (4.064,51) corresponde aos lançamentos de transferências financeiras entre contas do FMS.

Nas Atividades de Investimento identificamos um desembolso para a aquisição de ativos no valor de R\$ 93.305,37. Ressalta-se que esse ativo fora baixado e transferido para a entidade prefeitura por se tratar de ativo não circulante, ou seja, ativo imobilizado, por isso o saldo negativo.

Verifica-se ainda que os valores nas aquisições de ativos não circulante diverge do valor apresentado nas despesas de capital do Anexo 12. Isso ocorre em função dos valores retidos (R\$ 1.630,93) a título de ISSQN das despesas com execução de obras de reforma e ampliação da unidade de saúde não integrarem os valores apresentados neste anexo.

Já nas Atividades de Financiamento não houve nenhuma movimentação.

Vale destacar ainda que na Apuração do Fluxo de Caixa do período, o Caixa e Equivalente de Caixa Final, advém do saldo do caixa líquido das atividades operacionais, nesse caso R\$ 347.189,51, somado ao Saldo negativo das Atividades de Investimento R\$ 93.305,37, somados ao saldo transportado do exercício anterior ou "caixa e equivalente de caixa inicial" de R\$ 839.516,40, que por fim perfazem a quantia de R\$ 1.093.400,54, transportados para o exercício seguinte.

Taquarussu, 31/12/2020

ROBERTO TAVARES ALMEIDA
PREFEITO MUNICIPAL

LETICIA JANAINA NEVES MACHADO
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE

RENALDO CORREIA DA SILVA
CONTADOR - CRC 011933/O-1/MS