

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL GRANDE ABC
DIRETORIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Introdução

O Consórcio Intermunicipal Grande ABC é uma pessoa jurídica de direito público, inscrita no CNPJ 58.151.580/0001-06, com sede administrativa localizada na Av. Ramiro Colleoni, 05, Centro, Santo André – SP.

As demonstrações contábeis do Consórcio Intermunicipal Grande ABC foram elaboradas de acordo com a legislação vigente, especificamente ao que dispõe a Lei 4.320, de 17 de março de 1964 bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) – 7ª edição.

As demonstrações deste Relatório Técnico são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e pela Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem se ao exercício de 2017.

2. Demonstração do Fluxo de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa apresenta a movimentação do caixa com os ingressos de receitas e os pagamentos das despesas, evidenciando a geração ou o consumo de caixa no exercício. Proporciona, ainda, a visão dos custos operacionais e os investimentos na entidade. Apresentamos, portanto, as explicações quanto aos valores constantes na referida demonstração relativo ao exercício de 2017, ressaltando que os dados correspondem ao exercício de 2017.

2.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Demonstra os valores que ingressaram como receitas e os pagamentos efetuados com as atividades operacionais:

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL GRANDE ABC
DIRETORIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
CONTABILIDADE

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	<u>31.325.574,35</u>	<u>28.616.962,32</u>
Receitas Derivadas e Originárias	22.197.692,45	24.250.155,68
Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	9.127.881,90	4.366.806,64
DESEMBOLSOS	<u>25.688.100,11</u>	<u>31.800.348,60</u>
Pessoal e Demais Despesas	20.184.554,42	28.425.814,66
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos Operacionais	5.503.545,69	3.374.533,94
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	<u>5.637.474,24</u>	<u>3.183.386,28</u>

2.1.2 Ingressos

As receitas derivadas e originárias correspondem aos rendimentos de aplicações financeiras e outras receitas como devolução de valores do ano anterior, pagamento de cópias reprográficas, etc. e está destacado no anexo 18A da referida demonstração:

Receita de Aplicação Financeira	796.346,57
Receita de Investimentos	111.809,34
Depósitos	138.905,73
Transferências dos Municípios	15.568.817,13
Transferências da União	5.581.813,68
Total	<u>22.197.692,45</u>

Outros ingressos operacionais correspondem aos valores retidos de folha de pagamento e fornecedores, de repasses dos Municípios destinados aos Programas do Consórcio e dos valores pagos dos Restos a Pagar inscritos no período.

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL GRANDE ABC
DIRETORIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
CONTABILIDADE

FUNCRAF	175.248,89
GCM	914.067,77
Casa Abrigo	945.587,44
Restos a Pagar inscritos no período	6.540.993,33
DEPÓSITOS	551.984,47
Total	9.127.881,90

2.1.3 Desembolsos

As despesas com pessoal e demais despesas (R\$ 20.184.554,42) correspondem aos pagamentos realizados nas diversas funções do Consórcio.

Outros desembolsos operacionais representam os valores pagos com os programas e convênios, bem como o pagamento de Restos a Pagar mais os valores retidos em folha de pagamento e de fornecedores.

FUNCRAF	175.248,89
GCM	914.067,77
Casa Abrigo	945.587,44
RESTOS A PAGAR Liquidado e Pago no período	1.355.016,54
RESTOS A PAGAR Pago no período	1.479.624,73
Depósitos – valores retidos despesa extra	634.000,32
Total	5.503.545,69

2.2 Resultado do Fluxo de Caixa

Considerando o saldo inicial de caixa, a movimentação do ano (ingressos e desembolsos) apuramos o saldo final de caixa. Podemos visualizar que houve um aumento de valores em caixa:

Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	9.224.777,01
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	14.862.251,25
Total	5.637.474,24