



Documento assinado digitalmente por: MANUELL SEBASTIAO DE SALES JUNIOR, Diretor Geral de Administração, em 10/05/2023 às 14:04:47. Documento assinado eletronicamente em 10/05/2023 às 14:04:47 pelo usuário: MANUELL SEBASTIAO DE SALES JUNIOR, Diretor Geral de Administração, CPF: 9418833005551-4977-80497166911117.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Ingressos</b>	<b>70.713.369,65</b>	<b>58.575.922,82</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	380.541,32	317.933,55
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	41.292.509,11	6.474.555,50
Transferências recebidas	29.040.319,22	51.783.731,77
<b>Desembolsos</b>	<b>67.702.151,39</b>	<b>58.549.322,60</b>
Pessoal e Demais Despesas	56.438.897,96	52.056.300,68
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	3.422.646,32	0,00
Outros desembolsos operacionais	7.840.607,11	6.492.322,92
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>3.011.218,26</b>	<b>26.999,22</b>

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>	<b>38.000,00</b>
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	38.000,00
<b>Desembolsos</b>	<b>512.601,24</b>	<b>346.322,98</b>
Aquisição de ativo não circulante	512.601,24	346.322,98
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 INVESTIMENTO (II)</b>	<b>- 512.601,24</b>	<b>- 308.322,98</b>

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ( I + II + III )</b>	<b>2.498.617,02</b>	<b>- 282.421,76</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>1.478.146,02</b>	<b>1.760.567,78</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>3.976.763,04</b>	<b>1.478.146,02</b>

QUADRO DE TRANFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Intergovernamentais	29.040.319,22	22.648.125,02
da União	27.719.019,26	19.472.728,97
de Estados e Distrito Federal	1.321.299,96	3.175.396,05
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	29.135.606,75



Outras transferências recebidas	0,00	
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>29.040.319,22</b>	<b>51</b>
Intergovernamentais	0,00	
a União	0,00	
a Estados e Distrito Federal	0,00	
a Municípios	0,00	
a Consórcios Públicos	0,00	
Intragovernamentais	3.422.646,32	
Outras transferências concedidas	0,00	
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>3.422.646,32</b>	<b>00</b>

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	0,00	0,00
JUDICIÁRIA	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	56.438.897,96	52.056.900,68
TRABALHO	0,00	0,00
EDUCAÇÃO	0,00	0,00
CULTURA	0,00	0,00
DIREITOS 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
COMUNICAÇÕES	0,00	0,00
ENERGIA	0,00	0,00
TRANSPORTE	0,00	0,00
DESPORTO E LAZER	0,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>56.438.897,96</b>	<b>52.056.900,68</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
<b>TOTAL DOS JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Jacilene Lourdes da Silva  
Secretário(a) Municipal(a)  
CPF 054.765.474-01

Alessandra Marilly Pereira de Medeiros  
Contador  
CRC 22.507/O



Documento assinado eletronicamente por ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, em 20/05/2018 às 14:55:11, com código de verificação 94186309-5551-497-8004-71b69f1111d7. Acesse em: https://eccc.pec.br/epi/validaDoc.seam?Codigo\_documento=94186309-5551-497-8004-71b69f1111d7



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARPINA**  
**CNPJ: 13.133.909/0001-60**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA - LEI N° 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO: 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:**

Fundo Municipal de Saúde de Carpina

**CNPJ:** 13.133.909/0001-60

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICILIO DA ENTIDADE:**

Avenida Congresso Eucarístico Internacional, N° 408, Santa Cruz, Carpina – PE – CEP: 55.811-000

**DADOS DA GESTORA:**

Nome: Jacilene Lourdes da Silva

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

**DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Saúde de Carpina, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal n° 4.320/64, atualizado pela portaria STN n° 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME n° 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP n° 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T n° 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T n° 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Carpina.

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



**BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

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 PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

**INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 70.713.369,65. Aumento de R\$ 12.137.447,83, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 58.575.921,82.

**DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 67.702.151,39. Aumento de R\$ 9.152.728,79, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 58.549.422,60.

**FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:**

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ 3.011.218,26. Enquanto que no exercício de 2022 foi de R\$ 26.499,22.

**INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades investimento foi de R\$ 0,00. Decréscimo de R\$ 38.005,00, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 38.005,00.

**DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades investimento foi de R\$ 512.601,24. Aumento de R\$ 165.675,26, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 346.925,98.

**FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO:**

O fluxo de caixa líquido dos investimentos foi de R\$ -512.601,24. No exercício de 2022 o fluxo de caixa líquido foi de R\$ -308.920,98. Diferença de R\$ -203.680,26.

**INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00.

**DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00.

**FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO:**

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ 0,00.

**GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 2.498.617,02, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 1.478.146,02 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 3.976.763,04.

**D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:**



## **ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 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.

### **DESCRIÇÃO DOS ITENS MAIS RELEVANTES DO FLUXO DE CAIXA:**

<b>Relevância</b>	<b>Descrição da Natureza da Conta</b>	<b>R\$ (Exercício de 2023)</b>	<b>R\$ (Exercício de 2022)</b>
1º	Pessoale Demais Despesas	56.438.897,96	52.056.900,68
2º	Outras Receitas Derivadas e Originárias	41.292.509,11	6.474.258,50
3º	Transferências recebidas	29.040.319,22	51.783.731,77

### **SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

Saldo em 31/12/2022: R\$ 0,00.

Saldo em 31/12/2023: R\$ 0,00.

### **INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

Saldo em 31/12/2022: R\$ 0,00.

Saldo em 31/12/2023: R\$ 0,00.

### **EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:**

As retenções são consideradas como efetivadas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

### **MONTANTE DE LINHAS DE CRÉDITO OBTIDAS ATRAVÉS DE EMPRÉSTIMOS:**

O Município não realizou operações de créditos no exercício de 2023.

### **DESCRIÇÃO DOS ITENS INCLUÍDOS NO CONCEITO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O caixa e equivalentes de caixa incluem demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

### **CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:**

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao balanço patrimonial.

### **E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

#### **PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

#### **DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste 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 registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



Outras transferências recebidas	0,00	
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>2.352.462,64</b>	<b>6</b>
Intergovernamentais	0,00	
a União	0,00	
a Estados e Distrito Federal	0,00	
a Municípios	0,00	
a Consórcios Públicos	0,00	
Intragovernamentais	69.190,40	
Outras transferências concedidas	0,00	
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>69.190,40</b>	<b>00</b>

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	0,00	0,00
JUDICIÁRIA	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	6.519.143,59	6.597.419,71
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
DIREITOS 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
COMUNICAÇÕES	0,00	0,00
ENERGIA	0,00	0,00
TRANSPORTE	0,00	0,00
DESPORTO E LAZER	0,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>6.519.143,59</b>	<b>6.597.419,71</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
<b>TOTAL DOS JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**JOZIAS JOSÉ MARQUES PESSOA**  
Secretário(a) Municipal(a)  
CPF 419.612.184-53

**ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS**  
Contador  
CRC 22.507/O



Documento assinado eletronicamente por JOZIAS JOSÉ MARQUES PESSOA em 10/05/2023 às 14:55:11. Documento assinado por ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS em 10/05/2023 às 14:55:11. Código do Documento: 94186309-5551-497-8004-71b69f1f1f1d7

6

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00

00





**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CARPINA**  
**CNPJ: 15.462.287/0001-49**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA - LEI N° 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO: 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DA ENTIDADE:**

Fundo Municipal de Assistência Social de Carpina

**CNPJ:** 15.462.287/0001-49

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Avenida Rádio Clube de Pernambuco, nº 800, Caja, Carpina – PE – CEP: 55.813-380

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: Jozias José Marques Pessoa

Cargo: Secretário Municipal de Desenvolvimento Social

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: [alessandramarilly@hotmail.com](mailto:alessandramarilly@hotmail.com)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Assistência Social Carpina, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal os serviços de assistência social sem alojamento.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social Carpina.

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



**BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

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 PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

**INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 7.302.838,91. Aumento de R\$ 208.633,85, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 7.094.205,06.

**DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 6.934.933,84. Aumento de R\$ 19.860,23, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 6.915.073,61.

**FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:**

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ 367.905,07. Enquanto que no exercício de 2022 foi de R\$ 179.131,45.

**INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades investimento foi de R\$ 0,00.

**DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades investimento foi de R\$ 19.512,66. Decréscimo de R\$ 18.843,54, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 38.356,20.

**FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO:**

O fluxo de caixa líquido dos investimentos foi de R\$ -19.512,66. No exercício de 2022 o fluxo de caixa líquido foi de R\$ -38.356,20. Diferença de R\$ 18.843,54.

**INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00.

**DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00.

**FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO:**

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ 0,00.

**GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 348.392,41, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 449.658,36 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 798.050,77.

**D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:**



## **ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 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.

### **DESCRIÇÃO DOS ITENS MAIS RELEVANTES DO FLUXO DE CAIXA:**

<b>Relevância</b>	<b>Descrição da Natureza da Conta</b>	<b>R\$ (Exercício de 2023)</b>	<b>R\$ (Exercício de 2022)</b>
1º	Pessoale Demais Despesas	6.519.143,59	6.597.419,71
2º	Outras Receitas Derivadas e Originárias	4.902.131,48	351.773,65
3º	Transferências recebidas	2.352.462,64	6.688.853,76

### **SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

Saldo em 31/12/2022: R\$ 0,00.

Saldo em 31/12/2023: R\$ 0,00.

### **INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

Saldo em 31/12/2022: R\$ 0,00.

Saldo em 31/12/2023: R\$ 0,00.

### **EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:**

As retenções são consideradas como efetivadas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

### **MONTANTE DE LINHAS DE CRÉDITO OBTIDAS ATRAVÉS DE EMPRÉSTIMOS:**

O Município não realizou operações de créditos no exercício de 2023.

### **DESCRIÇÃO DOS ITENS INCLUÍDOS NO CONCEITO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O caixa e equivalentes de caixa incluem demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

### **CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:**

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao balanço patrimonial.

### **E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

#### **PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

#### **DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste 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 registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



Documento assinado digitalmente por: MANUELLA SEBASTIÃO DE MENEZES  
CPF: 041.111.111-11  
Assinado em: 2023/09/15 10:00:00  
Assinatura digital: 94b8b3309-5551-4977-8b04971b097111d7

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Ingressos</b>	<b>84.733.659,81</b>	<b>75.498.511,21</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	381.415,96	296.101,71
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	27.673.820,27	11.284.776,76
Transferências recebidas	56.678.423,58	63.917.622,74
<b>Desembolsos</b>	<b>78.186.430,73</b>	<b>72.166.849,25</b>
Pessoal e Demais Despesas	57.083.467,89	60.920.781,99
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	8.969.906,37	0,00
Outros desembolsos operacionais	12.133.056,47	11.246.066,26
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>6.547.229,08</b>	<b>3.331.661,96</b>

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>	<b>5.621.457,62</b>	<b>3.401.668,42</b>
Aquisição de ativo não circulante	5.621.457,62	3.401.668,42
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 INVESTIMENTO (II)</b>	<b>- 5.621.457,62</b>	<b>- 3.401.668,42</b>

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ( I + II + III )</b>	<b>925.771,46</b>	<b>- 69.895,46</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>45.488,59</b>	<b>115.384,05</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>971.260,05</b>	<b>45.488,59</b>

QUADRO DE TRANFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Intergovernamentais	54.924.241,64	52.120.758,98
da União	56.367.892,12	51.972.147,37
de Estados e Distrito Federal	310.531,46	148.611,61
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	11.796.864,76



Outras transferências recebidas	0,00	
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>56.678.423,58</b>	63
Intergovernamentais	0,00	
a União	0,00	
a Estados e Distrito Federal	0,00	
a Municípios	0,00	
a Consórcios Públicos	0,00	
Intragovernamentais	8.969.906,37	
Outras transferências concedidas	0,00	
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>8.969.906,37</b>	

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	0,00	0,00
JUDICIÁRIA	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	0,00	0,00
TRABALHO	0,00	0,00
EDUCAÇÃO	57.083.467,89	60.920.782,99
CULTURA	0,00	0,00
DIREITOS 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
COMUNICAÇÕES	0,00	0,00
ENERGIA	0,00	0,00
TRANSPORTE	0,00	0,00
DESPORTO E LAZER	0,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>57.083.467,89</b>	<b>60.920.782,99</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
<b>TOTAL DOS JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**JOSÉ FERREIRA FILHO**  
Secretário(a) Municipal(a)  
CPF 367.860.394-72

**ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS**  
Contador  
CRC 22.507/O



Documento assinado eletronicamente por JOSÉ FERREIRA FILHO, em 08/05/2018, às 14:55:11. Código do documento: 941886309-5551-497-8004-71b69f1f1f1d7





**SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CARPINA**  
**CNPJ: 30.784.957/0001-37**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO: 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DA ENTIDADE:**

Secretaria Municipal de Educação de Carpina

**CNPJ:** 30.784.957/0001-37

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Rua Rosita Freire, nº 316, Cajá, Carpina – PE – CEP: 55.813-440

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: José Ferreira Filho

Cargo: Secretária Municipal de Educação

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: [alessandramarilly@hotmail.com](mailto:alessandramarilly@hotmail.com)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

A Secretaria Municipal de Educação de Carpina, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal possui como atividade principal a administração pública em geral.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Secretaria Municipal de Educação de Carpina.

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



**BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

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 PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

**INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 84.733.659,81. Aumento de R\$ 9.235.146,60, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 75.498.513,21.

**DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 78.186.430,73. Aumento de R\$ 6.019.587,48, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 72.166.843,25.

**FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:**

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ 6.547.229,08. Enquanto que no exercício de 2022 foi de R\$ 3.331.669,96.

**INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades investimento foi de R\$ 0,00.

**DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades investimento foi de R\$ 5.621.457,62. Aumento de R\$ 2.219.892,20, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 3.401.565,42.

**FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO:**

O fluxo de caixa líquido dos investimentos foi de R\$ -5.621.457,62. No exercício de 2022 o fluxo de caixa líquido foi de R\$ -3.401.565,42. Diferença de R\$ -2.219.892,20.

**INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00.

**DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00.

**FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO:**

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ 0,00.

**GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 925.771,46, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 45.488,59 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 971.260,05.

**D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:**





## **ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 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.

### **DESCRIÇÃO DOS ITENS MAIS RELEVANTES DO FLUXO DE CAIXA:**

<b>Relevância</b>	<b>Descrição da Natureza da Conta</b>	<b>R\$ (Exercício de 2023)</b>	<b>R\$ (Exercício de 2022)</b>
1º	Pessoale Demais Despesas	57.083.467,89	60.920.782,99
2º	Transferências recebidas	56.678.423,58	63.917.623,74
3º	Outras Receitas Derivadas e Originárias	27.673.820,27	11.284.878,76

### **SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

Saldo em 31/12/2022: R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2023: R\$ 0,00

### **INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

Saldo em 31/12/2022: R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2023: R\$ 0,00

### **EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:**

As retenções são consideradas como efetivadas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

### **MONTANTE DE LINHAS DE CRÉDITO OBTIDAS ATRAVÉS DE EMPRÉSTIMOS:**

O Município não realizou operações de créditos no exercício de 2023.

### **DESCRIÇÃO DOS ITENS INCLUÍDOS NO CONCEITO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O caixa e equivalentes de caixa incluem demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

### **CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:**

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao balanço patrimonial.

### **E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

#### **PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

#### **DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste 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 registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.