



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANINO  
 Acesse em: <https://scte1005.gov.br/epp/validaDoc.shtm?documento=31808548168719788682>

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                         | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) |      | 50.005,66       | -169.965,44        |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL                         |      | 90.306,02       | 40.306,02          |

### B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

| NOTA                                       | EXERCÍCIO ATUAL     | EXERCÍCIO ANTERIOR  |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>            | <b>1.424.238,40</b> | <b>1.187.885,44</b> |
| Intergovernamentais                        | 1.206.507,87        | 1.187.885,44        |
| da União                                   | 1.079.604,74        | 1.118.407,00        |
| de Estados e Distrito Federal              | 126.903,13          | 69.407,00           |
| de Municípios                              | 0,00                | 0,00                |
| Intragovernamentais                        | 0,00                | 0,00                |
| Outras Transferências Recebidas            | 217.730,53          | 0,00                |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>  | <b>1.424.238,40</b> | <b>1.187.885,44</b> |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>           | <b>31.961,95</b>    | <b>31.281,00</b>    |
| 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                |
| a Consórcios                               | 0,00                | 0,00                |
| Intragovernamentais                        | 31.961,95           | 31.281,00           |
| Outras transferências concedidas           | 0,00                | 0,00                |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b> | <b>31.961,95</b>    | <b>31.281,00</b>    |

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO ROBERTO DE SOUZA JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.shtm?CodigoDoDocumento=3654161-0008-4d1e-8719-197d305a8682>

| <b>C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b> |      |                     |                     |
|--|------|---------------------|---------------------|
|  | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL     | EXERCÍCIO ANTERIOR  |
| LEGISLATIVA  |      | 0,00                | 0,00                |
| JUDICIÁRIA   |      | 0,00                | 0,00                |
| ESSENCIAL À 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   |      | 3.407.582,24        | 3.586.880,00        |
| 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 DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA                                 |      | 0,00                | 0,00                |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA  |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>     |      | <b>3.407.582,24</b> | <b>3.586.880,00</b> |

| <b>D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b> |      |                 |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|
|   | NOTA | 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>        |

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3654416f-0ce8-4d1e-8719-197303a8682

### APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa e equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos, possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício. Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP.



## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

### Bases de mensuração utilizadas:

- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, 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.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC n° 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.
- Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

## INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### Nota 1.1

**INGRESSOS DAS OPERAÇÕES:** Corresponde à receita arrecadada corrente de atividades operacionais, divididas em derivadas e originárias, evidenciando-se a origem e a espécie, considerando-se as respectivas deduções. Inclui a remuneração das disponibilidades e as transferências intragovernamentais e intergovernamentais.

| INGRESSOS                                   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS            | 3.611.634,48 | 3.782.844,70 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 20.842,47    | 17.159,06    |
| 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         |
| Outras Receitas Originárias                 | 0,00         | 0,00         |
| Remuneração das Disponibilidades            | 20.842,47    | 17.159,06    |

### Notas 1.2 a 1.4



**TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS:** Reflete as movimentações de recursos financeiros que não representam arrecadação ou aplicação direta.

|                                      |   |              |              |
|--------------------------------------|---|--------------|--------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS             | B | 1.424.238,40 | 1.187.885,43 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS        |   | 2.166.553,61 | 2.577.800,21 |
| Ingressos Extraorçamentários         |   | 123.760,28   | 125.747,85   |
| Transferências Financeiras Recebidas |   | 2.042.793,33 | 2.452.052,36 |

### Notas 1.6 a 1.8

**DESEMBOLSO DAS OPERAÇÕES:** Correspondem à despesa orçamentária paga de atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal e outras despesas corrente por função (exceto encargos especiais), os juros e encargos sobre a dívida e as transferências, incluindo o pagamento dos restos a pagar.

|                                       |   |              |              |
|---------------------------------------|---|--------------|--------------|
| DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)    |   | 3.526.509,84 | 3.916.975,05 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS             | C | 3.407.582,24 | 3.586.880,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA            | D | 0,00         | 0,00         |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS             | B | 31.961,95    | 31.298,79    |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS       |   | 86.965,65    | 298.796,26   |
| Desembolsos Extra-Orçamentários       |   | 86.965,65    | 248.796,26   |
| Transferências Financeiras Concedidas |   | 0,00         | 50.000,00    |

### Nota 1.10

**INGRESSOS DE INVESTIMENTO:** Não houve ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício de 2023.

**DESEMBOLSO DE INVESTIMENTO:** Corresponde à despesa orçamentária paga com investimentos e inversões financeiras, incluindo o pagamento dos restos a pagar. As concessões de empréstimos e financiamentos figurarão em linha específica neste grupo.

**FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DE INVESTIMENTOS:** O fluxo de caixa dos investimentos em 2023 foi de R\$ -35.118,98

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| DESEMBOLSOS  | 35.118,98  | 35.834,99  |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE                          | 35.118,98  | 35.834,99  |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                  | 0,00       | 0,00       |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS                        | 0,00       | 0,00       |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | -35.118,98 | -35.834,99 |

**INGRESSOS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:** Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício de 2023.

**DESEMBOLSO DE FINANCIAMENTO:** Corresponde à despesa orçamentária paga com amortização e refinanciamento da dívida, incluindo pagamento dos restos a pagar processados e não processados referente à amortização e refinanciamento da dívida.

**FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ 0,00.

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO             | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS  |      | 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 RECEBIDOS                          |      | 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               |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) |      | 0,00            | 0,00               |

### Notas 1.12 a 1.14

**APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA:** Apuração do fluxo de caixa, traz os valores que ficaram em bancos, o valor do caixa para o exercício de 2023 foi R\$ 90.306,02, esse valor pode ser conferido nos demais balanços.

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                         | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL                          |      | 40.300,36       | 210.265,70         |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) |      | 50.005,66       | -169.965,34        |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL                         |      | 90.306,02       | 40.300,36          |



### Notas 2.1 a 2.3

| <b>B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b> |      |                     |                     |
|--|------|---------------------|---------------------|
|  | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL     | EXERCÍCIO ANTERIOR  |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                            |      | 1.424.238,40        | 1.187.885,43        |
| Intergovernamentais  |      | 1.206.507,87        | 1.187.885,43        |
| da União   |      | 1.079.604,74        | 1.118.407,93        |
| de Estados e Distrito Federal                              |      | 126.903,13          | 69.477,50           |
| de Municípios  |      | 0,00                | 0,00                |
| Intragovernamentais  |      | 0,00                | 0,00                |
| Outras Transferências Recebidas                            |      | 217.730,53          | 0,00                |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>                  |      | <b>1.424.238,40</b> | <b>1.187.885,43</b> |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                           |      | 31.961,95           | 31.298,79           |
| 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                |
| a Consórcios   |      | 0,00                | 0,00                |
| Intragovernamentais  |      | 31.961,95           | 31.298,79           |
| Outras transferências concedidas                           |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>                 |      | <b>31.961,95</b>    | <b>31.298,79</b>    |

### Notas 3.1

| <b>C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b> |      |                     |                     |
|--|------|---------------------|---------------------|
|  | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL     | EXERCÍCIO ANTERIOR  |
| LEGISLATIVA  |      | 0,00                | 0,00                |
| JUDICIARIA   |      | 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   |      | 3.407.582,24        | 3.586.880,00        |
| 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 DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA                                 |      | 0,00                | 0,00                |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA  |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>     |      | <b>3.407.582,24</b> | <b>3.586.880,00</b> |

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Paulo Eduardo Pereira de Santana  
Contador



## DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo de Assistência Social do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Danielle Chaves Gomes da Silva  
Secretária

Paulo Eduardo Pereira de Santana  
Contador



# SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 7 - SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT



Documento Assinado Digitalmente em 18/01/2024 às 10:00:00 por: [nome] - CPF: [CPF] - Assinatura: [assinatura]

### A - QUADRO PRINCIPAL

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                        | Nota | EXERCÍCIO ATUAL     | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|---------------------|--------------------|
| INGRESSOS   |      | 29.496.104,06       | 26.813.524,97      |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS                                    |      | 112.889,20          | 108.428,96         |
| 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               |
| Outras Receitas Originárias   |      | 0,00                | 0,00               |
| Remuneração das Disponibilidades                                    |      | 112.889,20          | 108.428,96         |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS  | B    | 23.080.564,17       | 20.742.624,94      |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS                                       |      | 6.302.650,69        | 5.962.421,88       |
| Ingressos Extraorçamentários  |      | 3.710.464,94        | 3.287.221,88       |
| Transferências Financeiras Recebidas                                |      | 2.592.185,75        | 2.675.199,90       |
| DESEMBOLSOS ( Incluídos pagto de RP)                                |      | 27.416.633,78       | 26.224.022,94      |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS   | C    | 22.196.573,07       | 20.257.824,00      |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  | D    | 0,00                | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS   | B    | 1.437.199,75        | 2.262.883,94       |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS                                     |      | 3.782.860,96        | 3.703.377,00       |
| Desembolsos Extra-Orçamentários                                     |      | 3.617.398,49        | 3.384.020,00       |
| Transferências Financeiras Concedidas                               |      | 165.462,47          | 319.357,00         |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>       |      | <b>2.079.470,28</b> | <b>589.411,00</b>  |
|   |      |                     |                    |
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO                     | Nota | EXERCÍCIO ATUAL     | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS   |      | 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               |
| DESEMBOLSOS   |      | 648.620,49          | 781.787,22         |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE                                   |      | 648.620,49          | 781.787,22         |
| 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>-648.620,49</b>  | <b>-781.787,22</b> |
|   |      |                     |                    |
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO                    | Nota | EXERCÍCIO ATUAL     | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS   |      | 0,00                | 0,00               |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO  |      | 0,00                | 0,00               |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES            |      | 0,00                | 0,00               |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS                                 |      | 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               |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b> |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
|   |      |                     |                    |
| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                               | Nota | EXERCÍCIO ATUAL     | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>                         |      | <b>601.745,46</b>   | <b>794.111,98</b>  |

# SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 7 - SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANAL  
 Acesse em: <https://stece199.gov.br/epi/validaDoc.shtm>

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                         | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) |      | 1.430.849,79    | -192.366,22        |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL                         |      | 2.032.595,25    | 601.755,66         |

| B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS |      |                      |                      |
|---|------|----------------------|----------------------|
|   | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL      | EXERCÍCIO ANTERIOR   |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                     |      |                      |                      |
| Intergovernamentais                                 |      | 6.972.504,10         | 5.301.668,88         |
| da União  |      | 6.064.530,26         | 4.962.300,00         |
| de Estados e Distrito Federal                       |      | 907.973,84           | 339.307,00           |
| de Municípios                                       |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Intragovernamentais                                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Outras Transferências Recebidas                     |      | 16.108.060,07        | 15.441.066,38        |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>           |      | <b>23.080.564,17</b> | <b>20.742.684,26</b> |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                    |      |                      |                      |
| Intergovernamentais                                 |      | 0,00                 | 2.262.881,00         |
| a União   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| a Estados e Distrito Federal                        |      | 0,00                 | 0,00                 |
| a Municípios  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| a Consórcios  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Intragovernamentais                                 |      | 1.437.199,75         | 2.262.881,00         |
| Outras transferências concedidas                    |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>          |      | <b>1.437.199,75</b>  | <b>2.262.881,00</b>  |

# SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 7 - SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT



Documento Assinado Digitalmente por: PAULINA SARAIVA DE SOUZA, Secretária de Educação, Cultura, Turismo e Desporto. Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.shtm> Código do documento: 3654161-0088-4d1e-8719-197d305a8687

| <b>C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b> |      |                 |                    |
|--|------|-----------------|--------------------|
|  | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| LEGISLATIVA  |      | 0,00            | 0,00               |
| JUDICIÁRIA   |      | 0,00            | 0,00               |
| ESSENCIAL À 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   |      | 22.186.989,27   | 20.162.988,86      |
| CULTURA  |      | 0,00            | 68.115,29          |
| 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   |      | 9.583,80        | 26.744,40          |
| ENCARGOS ESPECIAIS   |      | 0,00            | 0,00               |
| RESERVA DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA                                 |      | 0,00            | 0,00               |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA  |      | 0,00            | 0,00               |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função            |      | 22.196.573,07   | 20.257.874,61      |

| <b>D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b> |      |                 |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|
|   | NOTA | 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               |

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3654416f-0ce8-4d1e-8719-197303a8682

### APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa e equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos, possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício. Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP.



## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

### Bases de mensuração utilizadas:

- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extra orçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.
- Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

### Nota 1.1

**INGRESSOS DAS OPERAÇÕES:** Corresponde à receita arrecadada corrente de atividades operacionais, divididas em derivadas e originárias, evidenciando-se a origem e a espécie, considerando-se as respectivas deduções. Inclui a remuneração das disponibilidades e as transferências intragovernamentais e intergovernamentais.

| INGRESSOS                                   | 29.496.104,06     | 26.813.514,27     |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>     | <b>112.889,20</b> | <b>108.408,16</b> |
| 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              |
| Outras Receitas Originárias                 | 0,00              | 0,00              |
| Remuneração das Disponibilidades            | 112.889,20        | 108.408,16        |

### Notas 1.2 e 1.3

**TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS:** Reflete as movimentações de recursos financeiros que não representam arrecadação ou aplicação direta.

|                                      |   |               |               |
|--------------------------------------|---|---------------|---------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS             | B | 23.080.564,17 | 20.742.684,83 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS        |   | 6.302.650,69  | 5.962.421,28  |
| Ingressos Extraorçamentários         |   | 3.710.464,94  | 3.287.251,58  |
| Transferências Financeiras Recebidas |   | 2.592.185,75  | 2.675.169,70  |

### Notas 1.5 a 1.7

**DESEMBOLSO DAS OPERAÇÕES:** Correspondem à despesa orçamentária paga de atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal e outras despesas corrente por função (exceto encargos especiais), os juros e encargos sobre a dívida e as transferências, incluindo o pagamento dos restos a pagar.

|                                       |   |               |               |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------|
| DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)    |   | 27.416.633,78 | 26.224.092,97 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS             | C | 22.196.573,07 | 20.257.874,61 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA            | D | 0,00          | 0,00          |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS             | B | 1.437.199,75  | 2.262.893,45  |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS       |   | 3.782.860,96  | 3.703.324,91  |
| Desembolsos Extra-Orçamentários       |   | 3.617.398,49  | 3.384.010,71  |
| Transferências Financeiras Concedidas |   | 165.462,47    | 319.314,20    |

### Nota 1.9

**INGRESSOS DE INVESTIMENTO:** Não houve ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício de 2023.

**DESEMBOLSO DE INVESTIMENTO:** Corresponde à despesa orçamentária paga com investimentos e inversões financeiras, incluindo o pagamento dos restos a pagar. As concessões de empréstimos e financiamentos figurarão em linha específica neste grupo.

**FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DE INVESTIMENTOS:** O fluxo de caixa dos investimentos em 2023 foi de R\$ - 618.620,49

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO            | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS  |      | 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               |
| DESEMBOLSOS  |      | 648.620,49      | 781.787,82         |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE                          |      | 648.620,49      | 781.787,82         |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                  |      | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS                        |      | 0,00            | 0,00               |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) |      | -648.620,49     | -781.787,82        |

**INGRESSOS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:** Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício de 2023.

**DESEMBOLSO DE FINANCIAMENTO:** Corresponde à despesa orçamentária paga com amortização e refinanciamento da dívida, incluindo pagamento dos restos a pagar processados e não processados referente à amortização e refinanciamento da dívida.

**FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ 0,00.

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO             | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS  |      | 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 RECEBIDOS                          |      | 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               |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) |      | 0,00            | 0,00               |

### Notas 1.11 a 1.13

**APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA:** Apuração do fluxo de caixa, traz os valores que ficaram em bancos, o valor do caixa para o exercício de 2024 foi R\$ 601.745,46, esse valor pode ser conferido nos demais balanços.

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                         | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL                          |      | 601.745,46      | 794.111,98         |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) |      | 1.430.849,79    | -192.366,52        |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL                         |      | 2.032.595,25    | 601.745,46         |



Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.



Paulo Eduardo Pereira de Santana  
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis da Secretaria de Educação do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Claudison Vieira de Albuquerque  
Secretária

Paulo Eduardo Pereira de Santana  
Contador

**PREFEITURA DE FEIRA NOVA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 6 - FUND MUN DE DEFESA DOS DIR DA CRI E ADO DE FEIRA N



Documento Assinado Digitalmente em: https://stce.ba.gov.br/ep/validaDoc.aspx?documento=36544161-0c0e-44d1-8-8719-197d305a8688-2

| A - QUADRO PRINCIPAL  |      |                  |                    |
|---|------|------------------|--------------------|
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                        | Nota | EXERCÍCIO ATUAL  | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS   |      | 51.487,84        | 28.500,99          |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS                                    |      | 4.266,72         | 1.933,33           |
| 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               |
| Outras Receitas Originárias   |      | 0,00             | 0,00               |
| Remuneração das Disponibilidades                                    |      | 4.266,72         | 1.933,33           |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS  | B    | 46.111,52        | 17.417,90          |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS                                       |      | 1.109,60         | 9.110,00           |
| Ingressos Extraorçamentários  |      | 179,60           | 34,00              |
| Transferências Financeiras Recebidas                                |      | 930,00           | 8.800,00           |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)                                 |      | 35.730,35        | 26.124,20          |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS   | C    | 35.730,35        | 26.124,20          |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  | D    | 0,00             | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS   | B    | 0,00             | 0,00               |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS                                     |      | 0,00             | 0,00               |
| Desembolsos Extra-Orçamentários                                     |      | 0,00             | 0,00               |
| Transferências Financeiras Concedidas                               |      | 0,00             | 0,00               |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>       |      | <b>15.757,49</b> | <b>2.436,99</b>    |
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO                     | Nota | EXERCÍCIO ATUAL  | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS   |      | 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               |
| DESEMBOLSOS   |      | 0,00             | 1.799,99           |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE                                   |      | 0,00             | 1.799,99           |
| 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>0,00</b>      | <b>-1.799,99</b>   |
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO                    | Nota | EXERCÍCIO ATUAL  | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS   |      | 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 RECEBIDOS                                 |      | 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               |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b> |      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                               | Nota | EXERCÍCIO ATUAL  | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>                         |      | <b>31.094,47</b> | <b>30.428,27</b>   |



**PREFEITURA DE FEIRA NOVA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 6 - FUND MUN DE DEFESA DOS DIR DA CRI E ADO DE FEIRA N



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANAL  
 Acesse em: <https://stece1999.gov.br/epi/validaDoc.shtm>  
 Código do documento: 366416f-0e8-4d1e-8719-7db03a8682

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                         | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) |      | 15.757,49       | 6.660,00           |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL                         |      | 46.851,96       | 31.094,77          |

| B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS |      |                  |                    |
|---|------|------------------|--------------------|
|   | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL  | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                     |      | <b>46.111,52</b> | <b>17.491,86</b>   |
| Intergovernamentais                                 |      | 0,00             |                    |
| da União  |      | 0,00             |                    |
| de Estados e Distrito Federal                       |      | 0,00             |                    |
| de Municípios                                       |      | 0,00             |                    |
| Intragovernamentais                                 |      | 0,00             |                    |
| Outras Transferências Recebidas                     |      | 46.111,52        | 17.491,86          |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>           |      | <b>46.111,52</b> | <b>17.491,86</b>   |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                    |      | <b>0,00</b>      |                    |
| Intergovernamentais                                 |      | 0,00             |                    |
| a União   |      | 0,00             |                    |
| a Estados e Distrito Federal                        |      | 0,00             |                    |
| a Municípios  |      | 0,00             |                    |
| a Consórcios  |      | 0,00             |                    |
| Intragovernamentais                                 |      | 0,00             |                    |
| Outras transferências concedidas                    |      | 0,00             |                    |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>          |      | <b>0,00</b>      |                    |

**PREFEITURA DE FEIRA NOVA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 6 - FUND MUN DE DEFESA DOS DIR DA CRI E ADO DE FEIRA N



Documento Assinado Digitalmente por: **ISOLADO: 6 - FUND MUN DE DEFESA DOS DIR DA CRI E ADO DE FEIRA N**  
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.shtm?CodigoDoDocumento:3654161-0008-4d1e-8719-197d305a8682>

| <b>C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b> |      |                  |                    |
|--|------|------------------|--------------------|
|  | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL  | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| LEGISLATIVA  |      | 0,00             | 0,00               |
| JUDICIÁRIA   |      | 0,00             | 0,00               |
| ESSENCIAL À 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   |      | 35.730,35        | 26.124,00          |
| 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 DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA                                 |      | 0,00             | 0,00               |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA  |      | 0,00             | 0,00               |
| <b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>     |      | <b>35.730,35</b> | <b>26.124,00</b>   |

| <b>D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b> |      |                 |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|
|   | NOTA | 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>        |

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3654416f-0ce8-4d1e-8719-197303a8682

### APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa e equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos, possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício. Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP.



## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

### Bases de mensuração utilizadas:

- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extra orçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.
- Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

## INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### Nota 1.1

**INGRESSOS DAS OPERAÇÕES:** Corresponde à receita arrecadada corrente de atividades operacionais, divididas em derivadas e originárias, evidenciando-se a origem e a espécie, considerando-se as respectivas deduções. Inclui a remuneração das disponibilidades e as transferências intragovernamentais e intergovernamentais.

| INGRESSOS                                   | 51.487,84 | 28.590,19 |
|---|-----------|-----------|
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS            | 4.266,72  | 1.943,73  |
| 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      |
| Outras Receitas Originárias                 | 0,00      | 0,00      |
| Remuneração das Disponibilidades            | 4.266,72  | 1.943,73  |



### Notas 1.2 e 1.3

**TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS:** Reflete as movimentações de recursos financeiros que não representam arrecadação ou aplicação direta.

|                                      |   |           |           |
|--------------------------------------|---|-----------|-----------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS             | B | 46.111,52 | 17.451,66 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS        |   | 1.109,60  | 9.194,80  |
| Ingressos Extraorçamentários         |   | 179,60    | 334,80    |
| Transferências Financeiras Recebidas |   | 930,00    | 8.860,00  |

**DESEMBOLSO DAS OPERAÇÕES:** Correspondem à despesa orçamentária paga de atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal e outras despesas corrente por função (exceto encargos especiais), os juros e encargos sobre a dívida e as transferências, incluindo o pagamento dos restos a pagar.

|                                       |   |           |           |
|---------------------------------------|---|-----------|-----------|
| DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)    |   | 35.730,35 | 26.124,00 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS             | C | 35.730,35 | 26.124,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA            | D | 0,00      | 0,00      |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS             | B | 0,00      | 0,00      |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS       |   | 0,00      | 0,00      |
| Desembolsos Extra-Orçamentários       |   | 0,00      | 0,00      |
| Transferências Financeiras Concedidas |   | 0,00      | 0,00      |

### Nota 1.6

**INGRESSOS DE INVESTIMENTO:** Não houve ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício de 2023.

**DESEMBOLSO DE INVESTIMENTO:** Corresponde à despesa orçamentária paga com investimentos e inversões financeiras, incluindo o pagamento dos restos a pagar. As concessões de empréstimos e financiamentos figurarão em linha específica neste grupo.

**FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DE INVESTIMENTOS:** O fluxo de caixa dos investimentos em 2023 foi de R\$ -1.799,99

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO            | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS  |      | 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               |
| DESEMBOLSOS  |      | 0,00            | 1.799,99           |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE                          |      | 0,00            | 1.799,99           |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                  |      | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS                        |      | 0,00            | 0,00               |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) |      | 0,00            | -1.799,99          |

**INGRESSOS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:** Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício de 2023.

**DESEMBOLSO DE FINANCIAMENTO:** Corresponde à despesa orçamentária paga com amortização e refinanciamento da dívida, incluindo pagamento dos restos a pagar processados e não processados referente à amortização e refinanciamento da dívida.

**FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2023 foi de R\$ 0,00.

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO             | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS  |      | 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 RECEBIDOS                          |      | 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               |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) |      | 0,00            | 0,00               |



### Notas 1.8 a 1.10

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA: Apuração do fluxo de caixa, trás os valores que ficaram em bancos, o valor do caixa para o exercício de 2024 foi R\$ 31.094,47, esse valor pode ser conferido nos demais balanços.

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                         | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL                          |      | 31.094,47       | 30.428,27          |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I-II-III) |      | 15.757,49       | 666,20             |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL                         |      | 46.851,96       | 31.094,47          |

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Paulo Eduardo Pereira de Santana  
Contador

### DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do FUMDCA do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

DIRETORA

Paulo Eduardo Pereira de Santana  
Contador

# Fundo Municipal de Saúde

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde



Documento Assinado Digitalmente  
 Assinatura: 136.183.131  
 Acesso em: https://stce.ba.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?documento=766828411-8-8719-197330386822

| <b>A - QUADRO PRINCIPAL</b>   |      |                    |                      |
|---|------|--------------------|----------------------|
|   | Nota | EXERCÍCIO ATUAL    | EXERCÍCIO ANTERIOR   |
| <b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                 |      |                    |                      |
| INGRESSOS   |      | 20.356.535,46      | 23.174.022,90        |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS                                    |      | 93.657,17          | 136.183,13           |
| 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                 |
| Outras Receitas Originárias   |      | 0,00               | 0,00                 |
| Remuneração das Disponibilidades                                    |      | 93.657,17          | 136.183,13           |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS  | B    | 10.088.376,35      | 11.089.585,78        |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS                                       |      | 10.174.501,94      | 11.948.511,06        |
| Ingressos Extraorçamentários  |      | 1.656.536,05       | 1.585.811,06         |
| Transferências Financeiras Recebidas                                |      | 8.517.965,89       | 10.362.699,99        |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)                                 |      | 20.051.830,00      | 21.883.523,33        |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS   | C    | 17.679.997,22      | 16.904.133,33        |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  | D    | 0,00               | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS   | B    | 159.482,89         | 807.390,00           |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS                                     |      | 2.212.349,89       | 4.172.020,00         |
| Desembolsos Extra-Orçamentários                                     |      | 1.454.069,89       | 3.933.046,00         |
| Transferências Financeiras Concedidas                               |      | 758.280,00         | 239.000,00           |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>       |      | <b>304.705,46</b>  | <b>1.290.400,00</b>  |
| <b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>              |      |                    |                      |
| INGRESSOS   |      | 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                 |
| DESEMBOLSOS   |      | 395.137,08         | 1.017.656,22         |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE                                   |      | 395.137,08         | 1.017.656,22         |
| 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>-395.137,08</b> | <b>-1.017.656,64</b> |
| <b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>             |      |                    |                      |
| INGRESSOS   |      | 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 RECEBIDOS                                 |      | 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                 |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b> |      | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          |
| <b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>                        |      |                    |                      |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL                                |      | 907.231,53         | 634.437,99           |

# Fundo Municipal de Saúde

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANALINO DE SAANTANA  
 Acesse em: https://sccce.org.br/epi/validaDoc.shtm

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                         | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) |      | -90.431,62      | 272.733,48         |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL                         |      | 816.799,91      | 907.211,11         |

| <b>B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b> |      |                      |                      |
|--|------|----------------------|----------------------|
|  | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL      | EXERCÍCIO ANTERIOR   |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                            |      | <b>10.088.376,35</b> | <b>11.089.368,44</b> |
| Intergovernamentais  |      | 10.088.376,35        | 11.089.368,44        |
| da União   |      | 9.930.026,88         | 10.419.601,01        |
| de Estados e Distrito Federal                              |      | 158.349,47           | 669.666,02           |
| de Municípios  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Intragovernamentais  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Outras Transferências Recebidas                            |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>                  |      | <b>10.088.376,35</b> | <b>11.089.368,44</b> |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                           |      | <b>159.482,89</b>    | <b>807.368,99</b>    |
| 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                 |
| a Consórcios   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Intragovernamentais  |      | 159.482,89           | 807.368,99           |
| Outras transferências concedidas                           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>                 |      | <b>159.482,89</b>    | <b>807.368,99</b>    |



# Fundo Municipal de Saúde

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde



Documento Assinado Digitalmente por: JANEIRO A DEZEMBRO - Exercício de 2023 - Documento: 3654161-0008-4d1e-8719-197d305a8682

| <b>C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b> |      |                      |                      |
|--|------|----------------------|----------------------|
|  | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL      | EXERCÍCIO ANTERIOR   |
| LEGISLATIVA  |      | 0,00                 | 3.000,00             |
| JUDICIÁRIA   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| ESSENCIAL À 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  |      | 17.679.997,22        | 16.901.131,00        |
| 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 DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA                                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>     |      | <b>17.679.997,22</b> | <b>16.904.153,77</b> |

| <b>D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b> |      |                 |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|
|   | NOTA | 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>        |



## NOTA EXPLICATIVA

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIO DE 2023

#### APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa e equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos, possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício. Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP.

#### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:



A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

**Bases de mensuração utilizadas:**

- a) A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.
- b) A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- c) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extra orçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- d) Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- e) Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- f) Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.
- g) Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

**INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**INGRESSOS DAS OPERAÇÕES:** Corresponde à receita arrecadada corrente de atividades operacionais, divididas em derivadas e originárias, evidenciando-se a origem e a espécie, considerando-se as respectivas deduções. Inclui a remuneração das disponibilidades e as transferências intragovernamentais e intergovernamentais.

| INGRESSOS              |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| Descrição              | 2023          | 2022          |
| Ingressos Operacionais | 20.356.535,46 | 23.174.022,90 |
| Total                  | 20.356.535,46 | 23.174.022,90 |

**TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS:** Reflete as movimentações de recursos financeiros que não representam arrecadação ou aplicação direta.



**DESEMBOLSO DAS OPERAÇÕES:** Correspondem à despesa orçamentária paga de atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal e outras despesas corrente por função (exceto encargos especiais), os juros e encargos sobre a dívida e as transferências, incluindo o pagamento dos restos a pagar.

| DESEMBOLSOS                |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Descrição                  | 2023          | 2022          |
| Despesa Executada          | 17.679.997,22 | 16.904.153,77 |
| Transferências Concedidas  | 159.482,89    | 807.340,33    |
| Outras Saídas Operacionais | 2.212.349,89  | 4.172.078,62  |
| Total                      | 20.051.830,00 | 21.883.572,72 |

**DESEMBOLSO DE INVESTIMENTO:** Corresponde à despesa orçamentária paga com investimentos e inversões financeiras, incluindo o pagamento dos restos a pagar. As concessões de empréstimos e financiamentos figurarão em linha específica neste grupo.

| DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTO       |            |              |
|-----------------------------------|------------|--------------|
| Descrição                         | 2023       | 2022         |
| Aquisição de Ativo não circulante | 395.137,08 | 1.017.656,64 |
| Total                             | 395.137,08 | 1.017.656,64 |

**DESEMBOLSO DE FINANCIAMENTO:** Corresponde à despesa orçamentária paga com amortização e refinanciamento da dívida, incluindo pagamento dos restos a pagar processados e não processados referente à amortização e refinanciamento da dívida.

**APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA:** Apuração do fluxo de caixa, trás os valores que ficaram em bancos, o valor do caixa para o exercício de 2024 foi R\$1.130.230,97, esse valor pode ser conferido nos demais balanços.

| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA    |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Descrição  | 2023              | 2022              |
| Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais         | 304.705,46        | 1.290.450,18      |
| Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos     | -395.137,08       | -1.017.656,64     |
| Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento     | 0,00              | 0,00              |
| <b>GERAÇÃO LIQ DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b> | <b>-90.431,62</b> | <b>272.793,54</b> |
| Caixa e Equivalente de Caixa Inicial               | 907.231,53        | 634.437,99        |
| Caixa e Equivalente de Caixa Final                 | 816.799,91        | 907.231,53        |

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Paulo Eduardo Pereira de Santana  
Contador



## DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo de Saúde do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Darlene Candido Gonzaga de Lemos  
Secretária

Paulo Eduardo Pereira de Santana  
Contador